

GRUPA KAPITAŁOWA TRANS POLONIA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

obejmujące:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
5. Informacje ogólne
6. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie przedstawia Zarząd w składzie:

Dariusz Cegielski	- Prezes Zarządu	podpis:
Krzysztof Luks	- Wiceprezes Zarządu	podpis:
Adriana Bosiacka	- Członek Zarządu	podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: **Marzena Szarafin** podpis:.....

Tczew, dnia 16.03.2016

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS
POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

<i>WYBRANE DANE FINANSOWE</i>	<i>4</i>
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....</i>	<i>5</i>
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....</i>	<i>6</i>
<i>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....</i>	<i>7</i>
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....</i>	<i>8</i>
<i>INFORMACJE OGÓLNE</i>	<i>9</i>
<i>OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWÓCI.....</i>	<i>11</i>
<i>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</i>	<i>17</i>
NOTA 1 Wartości niematerialne.....	17
NOTA 2 Rzeczowe aktywa trwałe.....	18
NOTA 3 Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	20
NOTA 4 Pozostałe aktywa finansowe	20
NOTA 5 Pozostałe aktywa trwałe.....	20
NOTA 6 Zapasy	21
NOTA 7 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21
NOTA 8 Podatek dochodowy bieżący i odroczony	22
NOTA 9 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	24
NOTA 10 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	25
NOTA 11 Kapitał zakładowy.....	25
NOTA 12 Akcje własne	26
NOTA 13 Kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	26
NOTA 14 Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	26
NOTA 16 Kapitał rezerwy	27
NOTA 17 Nerozliczony wynik finansowy.....	27
NOTA 18 Pozostałe zobowiązania finansowe.....	27
NOTA 19 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28
NOTA 20 Rezerwy na świadczenia pracownicze	30
NOTA 21 Pozostałe rezerwy	30
NOTA 22 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	31

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS
POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 23	Przychody ze sprzedaży	31
NOTA 24	Koszt wytworzenia, świadczeń pracowniczych, wynagrodzeń zarządu i rady nadzorczej	32
NOTA 25	Pozostałe przychody operacyjne	33
NOTA 26	Pozostałe koszty operacyjne	33
NOTA 27	Przychody finansowe.....	33
NOTA 28	Koszty finansowe	33
NOTA 29	Zysk przypadający na jedną akcję	34
NOTA 30	Dywidendy wypłacone i proponowane	34
NOTA 31	Segmenty sprawozdawcze.....	35
NOTA 32	Instrumenty finansowe	36
NOTA 33	Zarządzanie ryzykiem finansowym	37
NOTA 34	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	39
NOTA 35	Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje.....	39
NOTA 36	Działalność zaniechana	40
NOTA 37	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	40
NOTA 38	Informacje na temat zatrudnienia	41
NOTA 39	Istotne zdarzenia po dacie bilansowej	41
NOTA 40	Zmiana zasad rachunkowości, korekty błędów	42

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Wybrane dane finansowe**

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2015- 31.12.2015 i na dzień 31.12.2015	za okres 01.01.2014- 31.12.2014 i na dzień 31.12.2014	za okres 01.01.2015- 31.12.2015 i na dzień 31.12.2015	za okres 01.01.2014- 31.12.2014 i na dzień 31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży	62 625	65 286	14 965	15 584
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 066	4 359	255	1 041
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	643	3 303	154	788
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	457	2 616	267	539
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	457	2 616	109	625
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 547	8 507	1 564	2 031
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 784	130	665	31
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 905	-9 312	-2 128	-2 223
Przepływy pieniężne netto, razem	426	-675	102	-161
Aktywa razem	58 813	59 168	13 801	13 882
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 304	35 794	8 050	8 398
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 113	17 037	2 842	3 997
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	22 191	18 757	5 207	4 401
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	24 509	23 374	5 751	5 484
Kapitał zakładowy	638	638	150	150
Liczba akcji – w szt.	6 380 000	6 380 000	6 380 000	6 380 000
Zysk (strata) netto na akcję	0,07	0,41	0,02	0,10
Rozwodniony zysk (strata) na 1 akcję zwykłą	0,07	0,41	0,02	0,10
Wartość księgowa na akcję	3,84	3,66	0,90	0,86
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	3,84	3,66	0,90	0,86

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na walutę EURO w następujący sposób:

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 zł

na dzień 31 grudnia 2014 roku – 4,2623 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

12 miesięcy 2015 roku – 4,1848 zł

12 miesięcy 2014 roku – 4,1893 zł

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
AKTYWA			
Aktywa trwałe		33 964	38 909
Wartości niematerialne	1	44	126
Rzeczowe aktywa trwałe	2	33 584	38 630
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia	3	10	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	288	113
Pozostałe aktywa trwałe	5	37	40
Aktywa obrotowe		24 849	20 259
Zapasy	6	582	581
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	19 743	15 324
Należności z tytułu podatku dochodowego	8	0	220
Pozostałe aktywa finansowe	4	840	533
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	3 366	2 940
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	317	661
A k t y w a r a z e m		58 813	59 168
PASYWA			
Kapitał własny		24 509	23 374
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		24 509	23 374
Kapitał zakładowy	11	638	638
Akcje własne	12	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	8 140	8 140
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	14	12 651	10 083
Kapitał z aktualizacji wyceny	15	678	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	16	2 000	2 000
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	17	0	-49
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		457	2 616
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli		0	0
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		12 113	17 037
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	19	1 550	1 759
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	2 718	2 255
Zobowiązania finansowe	18	7 844	13 023
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		22 191	18 757
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	19	2 901	1 473
Rezerwa na świadczenia pracownicze	20	103	102
Pozostałe rezerwy	21	56	27
Zobowiązania finansowe	18	5 415	7 374
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	22	13 579	9 342
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8	33	1
Inne rozliczenia międzyokresowe		103	438
P a s y w a r a z e m		58 813	59 168

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody netto ze sprzedaży	23	62 625	65 286
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24	56 236	57 773
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 389	7 513
Koszty ogólnego zarządu	24	5 081	3 569
Zysk (strata) na sprzedaży		1 308	3 944
Pozostałe przychody operacyjne	25	1 980	2 065
Pozostałe koszty operacyjne	26	2 222	1 650
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 066	4 359
Przychody finansowe	27	206	90
Koszty finansowe	28	641	1 146
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach		-2	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		643	3 303
Podatek dochodowy	8	186	687
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		457	2 616
<i>Działalność zaniechana</i>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		457	2 616
<i>Inne całkowite dochody</i>			
Suma innych całkowitych dochodów		0	0
Całkowite dochody (netto)		457	2 616
<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	29	0,07	0,41
dotyczący działalności kontynuowanej	29	0,07	0,41
<i>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	29	0,07	0,41
dotyczący działalności kontynuowanej	29	0,07	0,41

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom w jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2015											
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	10 083	0	2 000	-49	2 616	23 374	0	23 374
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				2 568			49	-2 616			
Wycena rzeczowego majątku trwałego					837				837		837
Podatek odroczony					-159				-159		-159
Całkowite dochody za rok obrotowy								457	457		457
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	12 651	678	2 000	0	457	24 509	0	24 509

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	Kapitał rezerwowy inne tytuły	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2014										
Kapitał własny na początek okresu	638	-55	8 140	6 264	2 000	-38	3 808	20 758	0	20 758
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				3 819		-11	-3 808			
Całkowite dochody za rok obrotowy							2 616	2 616		2 616
Kapitał własny na koniec okresu	638	-55	8 140	10 083	2 000	-49	2 616	23 374	0	23 374

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.12.2015	Okres zakończony 31.12.2014
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	643	3 303
Korekty razem:	5 960	5 400
Amortyzacja	4 463	4 131
Udział w zyskach netto jedn. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	2	0
Zmiana stanu zapasów	-1	-220
Zmiana stanu należności	-3 609	-150
Zmiana stanu zobowiązań	4 269	297
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	75	200
Zmiana stanu rezerw	31	-77
Koszty odsetek	493	549
Zyski / straty z różnic kursowych	-161	552
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej	400	118
Gotówka z działalności operacyjnej	6 603	8 703
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-56	-196
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 547	8 507
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wpływy	3 922	2 993
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	3 801	841
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	120	2 000
Otrzymane odsetki	1	152
Wydatki	-1 138	-2 863
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-725	-2 843
Nabycie jednostek zależnych, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	-13	0
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-400	-20
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 784	130
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy	1 774	1 968
Kredyty i pożyczki	1 774	1 968
Wydatki	-10 679	-11 280
Splaty kredytów i pożyczek	-555	-1 470
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-9 631	-9 261
Odsetki	-493	-549
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 905	-9 312
Przepływy pieniężne netto razem	426	-675
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	426	-675
Środki pieniężne na początek okresu	2 940	3 616
Środki pieniężne na koniec okresu	3 366	2 940

Informacje ogólne

1. Informacje o Jednostce Dominującej

Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Trans Polonia. Jednostka dominująca została ustanowiona aktem notarialnym, repetytorium A nr 4228/2004, 13 grudnia 2004 roku przed notariuszem – Jolantą Cejrowską w Kancelarii Notarialnej w Tczewie, pod firmą TRANS POLONIA Sp. z o.o. z siedzibą w Tczewie, ul. Rokicka 16.

TRANS POLONIA Sp. z o.o. 29 grudnia 2004 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000225295.

Jednostka Dominująca zarejestrowana jest w Urzędzie Statystycznym w Gdańsku pod numerem REGON 193108360.

20 grudnia 2004 roku decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Tczewie, Jednostka Dominująca otrzymała numer NIP 593-243-23-96.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 1 z dnia 26 maja 2008 roku (Akt notarialny – Repertorium A 6730/2008) przekształciło spółkę z o.o. w spółkę akcyjną, a zmiana formy prawnej weszła w życie z dniem rejestracji, tj. 26 czerwca 2008 roku przez Sąd Rejonowy w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000308898.

Jednostka Dominująca jest notowana na rynku regulowanym GPW w branży usługi inne. Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności „PKD” przedmiot stanowi działalność pozostałych agencji transportowych – 5229C.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Trans Polonia jest w szczególności transport i logistyka płynnych surowców chemicznych, a także transport płynnych produktów spożywczych oraz przewóz niepłynnych artykułów spożywczych.

Na dzień 31.12.2015 r. jednostką dominującą wobec Trans Polonia S.A. jest Euro Investor Sp. z o.o.

2. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe

Okres, za który prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

3. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Uchwałą Zarządu Jednostki Dominującej z dnia 16 marca 2016 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Trans Polonia za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2015 roku zostało zatwierdzone do publikacji.

4. Skład organów zarządzających i nadzorczych Jednostki Dominującej w roku 2015

Zarząd:

- Dariusz Cegielski – Prezes Zarządu
- Krzysztof Luks – Wiceprezes Zarządu
- Adriana Bosiacka - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

- Krzysztof Płachta - Przewodniczący RN
- Paweł Czerniewski - Wiceprzewodniczący RN

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- Iwar Przyklang - Członek RN
- Maciej Dobrzyniecki - Członek RN
- Marcin Balicki - Członek RN

W dniu 23 lutego 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały w sprawie odwołania w/w osób ze składu Rady Nadzorczej i powołało pięcioosobową radę nadzorczą w składzie:

- Grzegorz Wanio – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marcin Balicki – Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Iwanicki – Członek Rady Nadzorczej,
- Iwar Przyklang – Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Łakomy – Członek Rady Nadzorczej.

5. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której na dzień 31.12.2015r. wchodzi następujące podmioty:

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Procent posiadanych udziałów i głosów	Metoda konsolidacji
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	100%	Pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	100%	Pełna
Inter Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	100%	Pełna
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	100%	Pełna
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	100%	Pełna
Ultra Chem S.A., Warszawa	współkontrola	50%	metoda praw własności
TPG TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	100%	nie objęte konsolidacją

Głównym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Trans Polonia są usługi spedycyjne i transportowe.

Podstawowa działalność operacyjnej związana z usługami transportowymi świadczona jest przez trzy podmioty – Tempo, Inter i Quick. Trans Polonia S.A. posiada w w/w podmiotach (Tempo, Quick, Inter) 99% akcji każdej ze spółek – bezpośrednio, oraz 1% akcji poprzez TP Sp. z o.o., która to Spółka jest komplementariuszem w wymienionych trzech podmiotach. Spółka TRN Estate S.A. zajmuje się wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami własnymi. Ultra Chem S.A. i TPG Sp. z o.o. nie rozpoczęły prowadzenia działalności operacyjnej.

W związku z powyższym Trans Polonia S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2015r.

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz innymi obowiązującymi przepisami (zwanymi dalej MSSF).

2. Podstawa sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, który jest walutą prezentacji oraz funkcjonalną Grupy Kapitałowej, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Należy zauważyć, iż ewentualne różnice w wysokości 1 tys. zł przy sumowaniu wynikają właśnie z przyjętych zaokrągleń. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów i pasywów wycenianych według wartości godziwej.

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą i jednostki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez te spółki.

4. Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości

a. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba, że nie jest on określony. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które jeszcze nie są użytkowane poddaje się, co roku weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania oraz metod amortyzacji wartości niematerialnych jest corocznie weryfikowana.

b. Rzeczowe aktywa trwałe

Grupa Kapitałowa stosuje model wyceny rzeczowych aktywów trwałych oparty na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia tzn. po początkowym ujęciu środki trwałe wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Spółkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do dnia bilansowego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania).

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów:

Rodzaj środków trwałych	Stawka amortyzacji
Budynki i budowle	2,5 – 4,5 %
Środki transportu	7 – 20 %
Maszyny i urządzenia	10 -18 %
Sprzęt IT	10-30%

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego, a także wtedy, gdy składnik aktywów zostanie przeznaczony do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 lub gdy składnik aktywów został usunięty ze sprawozdania z sytuacji finansowej - w zależności od tego, który moment jest wcześniejszy.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania oraz metod amortyzacji jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

c. Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego

Cenę nabycia składnika aktywów będącego w posiadaniu leasingobiorcy w ramach leasingu finansowego ustala się przy użyciu zasad przedstawionych w MSR 17 Leasing.

Leasing finansowy jest to umowa leasingowa, na mocy której następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów. Ostateczne przeniesienie tytułu prawnego może, lecz nie musi nastąpić.

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu jednostka ujmuje leasing finansowy w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako aktywa i zobowiązania według niższej z następujących wartości: wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe rozdziela się na koszty odsetek (ujmowane jako koszty finansowe) i koszty zmniejszające zobowiązanie kapitałowe z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania.

Zasady amortyzacji dla środków trwałych finansowanych leasingiem finansowym są takie same jak dla własnych środków trwałych. Jeśli brak jest pewności, że prawo własności środka trwałego zostanie przeniesione na jednostkę, to takie środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

d. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych obejmują udziały i akcje w podmiotach zależnych, których jednostka nie zaliczyła do aktywów dostępnych do sprzedaży.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość.

e. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe, to instrumenty finansowe niewymienione powyżej, a w szczególności:

- aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym instrumenty pochodne oraz aktywa nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie
- pożyczki i należności własne
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności.

Główne zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych przedstawiono poniżej.

f. Instrumenty finansowe

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Klasyfikacja instrumentów następuje w momencie ich początkowego ujęcia. Jako instrument finansowy Grupa Kapitałowa kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Grupa Kapitałowa klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy - instrumenty pochodne oraz aktywa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem, których Jednostka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności,
- pożyczki i należności własne - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są notowane na aktywnym rynku,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niebędące: pożyczkami i należnościami, inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności, ani aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pozostałe zobowiązania finansowe (przykładowo mogą to być: pożyczki otrzymane, kredyty bankowe, zobowiązania handlowe, instrumenty dłużne – bony, obligacje).

Wycena instrumentów finansowych na dzień nabycia.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe jednostka wycenia w wartości godziwej. Koszty transakcji jednostka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik finansowy.

Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Grupa Kapitałowa wycenia:

- według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej: inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz pozostałe zobowiązania finansowe,
- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe z kategorii wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik finansowy oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale własnym. Skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do pozostałych kategorii ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (rachunek zysków i strat).

Utrata wartości aktywów finansowych

Odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych jest ujmowany w momencie, kiedy istnieją obiektywne przesłanki, że zaistniały zdarzenia, które mogą mieć negatywny wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Utrata wartości aktywów wycenianych według zamortyzowanego kosztu - jest szacowana jako różnica między ich wartością bilansową, a wartością bieżącą przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży - jako ustalana jako różnica między ich wartością bilansową a bieżącą wartością godziwą.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wartość bilansowa poszczególnych aktywów finansowych o jednostkowo istotnej wartości poddawana jest ocenie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Pozostałe aktywa finansowe są oceniane pod kątem utraty wartości zbiorczo, pogrupowane według podobnego poziomu ryzyka kredytowego.

Odpisy z tytułu utraty wartości ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (rachunek zysków i strat). Jeżeli zmniejszenie wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży było ujmowane bezpośrednio w kapitale z aktualizacji wyceny, skumulowane straty, które były uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (rachunek zysków i strat). Odpisy z tytułu utraty wartości są odwracane, jeśli późniejszy wzrost wartości odzyskiwalnej może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po dniu ujęcia straty z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości w odniesieniu do inwestycji w instrumenty kapitałowe zaklasyfikowanych, jako dostępne do sprzedaży nie są odwracane przez wynik finansowy.

g. Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe

Należności długoterminowe i krótkoterminowe to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe oraz aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku o określonej kwocie płatności.

Należności początkowo wycenia się w wartości godziwej odpowiadającej kwocie wymaganej zapłaty. Po początkowym ujęciu należności wycenia się według zamortyzowanego kosztu (skorygowanej cenie nabycia) pomniejszonego o odpisy aktualizujące wartość.

Należności o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości przyjmując założenie, że dla takich należności różnica pomiędzy skorygowaną ceną nabycia a kwotą wymaganej zapłaty jest nieistotna. Należności o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w skorygowanej cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Skorygowaną cenę nabycia (zamortyzowany koszt) ustala się poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie). Różnice powstałe w wyniku zastosowania skorygowanej ceny nabycia ujmuje się w działalności finansowej w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Odpisy aktualizacyjne wartość należności oszacowywane są wtedy, gdy odzyskanie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Odpisy są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie stwierdzenia ich nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

h. Zapasy

Zapasy są to aktywa obrotowe przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej oraz materiały zużywane w trakcie świadczenia usług. Jednostka w zapasach wykazuje też zaliczki wpłacone na poczet dostaw. Zaliczki na zapasy są to aktywa niepieniężne powodujące w przyszłości wpływ korzyści ekonomicznych w postaci dóbr lub usług. Zapasy wyceniane są według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Rozchód zapasów odbywa się metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Zaliczki na dostawy w momencie wpłaty ujmowane są w wartości godziwej przekazanej wpłaty. Zaliczki na dzień bilansowy podlegają weryfikacji pod kątem utraty wartości.

i. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (depozyty płatne na żądanie), a także lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

j. Pozostałe aktywa (niefinansowe)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Do pozostałych aktywów jednostka zalicza niewymienione wyżej aktywa niefinansowe nieprzeznaczone do sprzedaży, takie jak długo i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Do rozliczeń międzyokresowych zalicza się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące następującego po dniu bilansowym roku obrotowego (krótkoterminowe) lub lat następnych (rozliczenia międzyokresowe długoterminowe).

k. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki. Kapitał zakładowy Jednostki wykazuje się w wysokości określonej w wartości nominalnej wyemitowanych akcji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej Spółki.

l. Świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze obejmują wszystkie formy świadczeń w zamian za pracę wykonywaną przez pracowników. Są to zarówno świadczenia wypłacane w trakcie zatrudnienia jak i po okresie zatrudnienia. Grupa Kapitałowa tworzy rezerwę na krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych biorąc pod uwagę liczbę dni niewykorzystanych urlopów oraz średnia płacę z okresu wraz z narzutami.

m. Pozostałe rezerwy

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

- na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje wypływ korzyści ekonomicznych,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Kwota, na którą tworzy się rezerwę jest najbardziej właściwym szacunkiem. Podstawą szacunku wartości rezerwy jest osąd kierownictwa spółki, poparty dotychczasowymi doświadczeniami dotyczącymi podobnych zdarzeń oraz – w razie potrzeby – opiniami niezależnych ekspertów.

n. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe początkowo ujmuje się w wartości godziwej odpowiadającej wartości wymagającej zapłaty. Po początkowym ujęciu ujmuje się je według zamortyzowanego kosztu. Zobowiązania krótkoterminowe nie są dyskontowane.

o. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania. Jeżeli różnica pomiędzy wartością nominalną kredytów lub pożyczek, a wartością przeliczoną według zamortyzowanej ceny nabycia nie jest istotna, wartość pozycji pozostawia się w wartości nominalnej.

p. Przychody operacyjne

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w momencie zrealizowania usługi, natomiast przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są w momencie dostarczenia towarów i przekazania nabywcy

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

q. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone na koniec okresu sprawozdawczego. Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do dnia ustania tej kontroli. Wszystkie salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy oraz niezrealizowane zyski i straty wynikające z transakcji wewnątrzgrupowych podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Przyjęte szacunki i założenia odzwierciedlają najlepszą wiedzę Zarządu, nie mniej jednak rzeczywiste wielkości mogą się różnić od szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Główne szacunki księgowe oraz przyjęte założenia dotyczą następujących pozycji:

- okresów ekonomicznej użyteczności rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych.
- aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.
- odpisów aktualizujący należności.

6. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne (tj. np. wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy oraz zaliczki odpowiednio na wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy) ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

7. Zmiany w MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE do dnia 31.12.2015 r.:

W okresie od 1 stycznia 2015r. obowiązują nowe lub zmienione standardy:

- zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”
- zmiany MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”
- MSR 19 „Programy określonych świadczeń: składki pracowników”;
- MSR 27 „Jednostkowe sprawozdanie finansowe”
- KIMSF 21 „Opłaty publiczne”;
- zmiany MSR 38 „Wartości niematerialne”
- zmiany MSR 41 „Rolnictwo”.
- zmiany wynikające z przeglądów MSSF realizowanych w ramach cyklu 2010-2012 dot.: MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24, MSR 38;

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- zmiany wynikające z przeglądów MSSF realizowanych w ramach cyklu 2011-2013 dot.: MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13, MSR 40.
- zmiany wynikające z przeglądów MSSF realizowanych w ramach cyklu 2012-2014 dot.: MSSF 5, MSSF 7, MSR 19; MSR 34.

Zmiany te nie wywarły istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

8. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, zmiany MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, zmiany MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, MSSF 14 „Aktywa i Zobowiązania Regulacyjne”, MSSF 15 „Przychody z umów z kontrahentami”, MSSF 16 „Leasing”, zmiany MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, ,

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- oprogramowanie komputerowe	44	62
- zaliczki na wartości niematerialne	0	64
Wartości niematerialne, razem	44	126

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- własne	44	126
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Wartości niematerialne razem	44	126

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne i prawne, razem
01.01-31.12.2015		
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	124	124
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	11	11
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	0
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	135	135
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	62	62
amortyzacja za okres	28	28
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	90	90
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
zaliczki na wartości niematerialne	0	0
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	44	44

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne i prawne, razem
01.01-31.12.2014		
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	61	61
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	64	64
zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	0	0
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	124	124
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	45	45
amortyzacja za okres	17	17
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	62	62
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
zaliczki na wartości niematerialne	64	64
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	126	126

NOTA 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy wynoszą 33.584 tys. zł., na poprzedni dzień bilansowy ich wartość wynosiła 38.630 tys. zł. Grupa Kapitałowa nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo.

Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 31.12.2015r. zobowiązania zabezpieczone na rzeczowym majątku trwałym. Dotyczą one zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem oraz zabezpieczeń w postaci hipoteki łącznej i umownej na gruntach i budynku. Na dzień 31.12.2015 wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań Grupy wynosiła 25.626 tys. zł.

Na dzień bilansowy Spółka dokonała aktualizacji wyceny nieruchomości gruntowej zabudowanej oraz nieruchomości gruntowej niezabudowanej na podstawie wyceny wykonanej przez niezależnych rzeczoznawców majątkowych. Grunty zostały wycenione do wartości godziwej. Wartość z wyceny pomniejszona o odroczony podatek dochodowy oraz nakłady poniesione przez spółkę z grupy odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
środki trwałe, w tym:	33 288	38 390
- grunty	1 391	645
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 141	3 535
- urządzenia techniczne i maszyny	84	74
- środki transportu	27 571	34 091
- inne środki trwałe	101	45
środki trwałe w budowie	0	60
zaliczki na środki trwałe w budowie	296	180
Rzeczowe aktywa trwałe razem	33 584	38 630

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
własne	11 599	10 201
używane na podstawie umowy leasingu	21 688	28 190
Środki trwałe bilansowe, razem	33 288	38 390

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.12.2015						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	645	3 732	237	43 810	107	48 533
Zwiększenia, w tym z tytułu:	746	720	72	1 949	74	3 561
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji		629	72		74	775
- zawarcia umów leasingu				1 949		1 949
- inne zwiększenia - wycena do wartości godziwej	746	91				837
Zmniejszenia, w tym z tytułu:			22	7 429		7 451
- zbycia			22	7 429		7 451
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 391	4 453	287	38 331	182	44 643
Umorzenie na początek okresu		197	164	9 719	63	10 143
Amortyzacja za okres		114	51	4 252	18	4 435
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji			11	3 211		3 222
Umorzenie na koniec okresu		312	203	10 760	81	11 355
- zaliczki na środki trwałe w budowie				296		296
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 391	4 141	84	27 867	101	33 584

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
01.01-31.12.2014						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	1 800	182	32 960	87	35 029
Zwiększenia, w tym z tytułu:	645	1 932	55	12 287	21	14 940
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	645	1 932	55	2	21	2 656
- zawarcia umów leasingu				12 285		12 285
Zmniejszenia, w tym z tytułu:				1 437		1 437
- zbycia				1 437		1 437
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	645	3 732	237	43 810	107	48 533
Umorzenie na początek okresu		108	120	6 207	48	6 483
Amortyzacja za okres		89	43	3 967	15	4 114
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji				455		455
Umorzenie na koniec okresu	0	197	164	9 719	63	10 143
Zaliczki na środki trwałe w budowie				180		180
Środki trwałe w budowie		60				60
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	645	3 595	74	34 271	45	38 630

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 3 INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE I WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA

JEDNOSTKI WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Ultra Chem S.A.		
Procentowy udział we własności jednostki	50,00%	50,00%
Aktywa razem	20	0
Zobowiązania razem	0	0
Aktywa netto	20	0
Udział w aktywach netto	10	0
Przychody ze sprzedaży	0	0
Strata netto	-4	0
Udział w stracie netto	-2	0

NOTA 4 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Pozostałe aktywa finansowe dotyczą udzielonych pożyczek. Informacje na temat udzielonych pożyczek jednostkom powiązanych znajdują się w nocie 37.

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Pożyczki udzielone, w tym:	840	533
- jednostkom powiązanim	760	477
- pozostałym jednostkom	79	55
Pozostałe aktywa finansowe razem	840	533

Pozostałe aktywa finansowe przypadające na:	840	533
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	840	533

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - ZMIANA STANU	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Stan na początek okresu - pożyczki	533	2 642
- Zwiększenia	433	752
- Zmniejszenia z tytułu spłaty	126	2 861
- Odpis aktualizujący wartość	0	0
Stan na koniec okresu - pożyczki	840	533

NOTA 5 POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- licencja transportowa	37	40
Pozostałe aktywa trwałe, razem	37	40

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 6 ZAPASY

ZAPASY	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Towary	85	123
Zaliczki na dostawy	498	459
Zapasy, razem	582	581

Na dzień 31.12.2015r. Spółka dokonała odpisu wartość zapasów (towarów) urealnijając ich wartość do wartości godziwej. Wartość odpisu wyniosła 38 tys. zł.

NOTA 7 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Od jednostek powiązanych	0	0
Należności od pozostałych jednostek	20 902	16 564
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 458	13 992
- do 12 miesięcy	16 458	13 992
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	1 677	1 274
- z tytułu podatku VAT	1 677	1 273
- VAT do rozliczenia w następnych okresach	585	474
- pozostałe należności	2 181	824
Należności krótkoterminowe brutto, razem	20 902	16 564
odpisy aktualizujące wartość należności	1 159	1 240
Należności krótkoterminowe netto, razem	19 743	15 324

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Stan na początek okresu	1 240	884
zwiększenia (z tytułu)	452	693
- utworzenia odpisów aktualizujących	452	693
zmniejszenia (z tytułu)	534	337
- odwrócenie odpisów	534	337
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 159	1 240

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
W walucie PLN	12 591	9 563
W EUR po przeliczeniu na PLN	7 149	5 756
W SEK po przeliczeniu na PLN	3	0
W HUF po przeliczeniu na PLN	0	4
Należności krótkoterminowe, razem	19 743	15 324

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Należności nieprzeterminowane	11 763	8 905
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	2 183	2 333
Należności przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	192	339
Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	274	425
Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 1 roku	197	814
Należności przeterminowane powyżej 1 roku	1 848	1 176
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	16 458	13 992
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 159	1 240
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	15 299	12 751

Zarówno należności z tytułu dostaw i usług jak i pozostałe należności nie są oprocentowane.

Przeciętny okres spłaty należności związany z normalnym tokiem sprzedaży wynosi 30-45 dni.

Na należności nieuregulowane terminowo tworzy się rezerwy w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności i szacunkowe prawdopodobieństwo ściągalności należności na podstawie doświadczeń z przeszłości oraz analizy sytuacji finansowych poszczególnych kontrahentów.

Przed podjęciem współpracy z nowym klientem następuje wstępna ocena jego zdolności kredytowej i wyznaczany jest wstępny poziom maksymalnego zadłużenia, który podlega monitorowaniu. W oparciu o historię współpracy i terminowość spłat limit podlega dalszym zmianom.

NOTA 8 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY

Ze względu na to, że spółki Grupy są odrębnymi podatnikami podatek odroczony (aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego) obliczany jest indywidualnie w poszczególnych spółkach. Spółki w Grupie kompensują aktywa oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-3 146	-4 363
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana (+)	5 576	6 505
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (+)		0
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	2 431	2 142

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy	56	196
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	56	196
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	5
Odroczony podatek dochodowy	130	491
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	130	491
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	186	687

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	5 335	6 451	5 335	6 451
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-156	-236	211	18	54	-218
Pożyczki udzielone	0	0	25	16	25	16
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-15	0	2	21	-13	21
Zobowiązania finansowe	-2 519	-3 875	0	0	-2 519	-3 875
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-102	-67	3	0	-99	-67
Rezerwy	-20	-19	0	0	-20	-19
Strata podatkowa	-334	-166	0	0	-334	-166
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu:	-3 146	-4 363	5 576	6 505	2 431	2 142

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2015	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2015
Rzeczowe aktywa trwałe	6 451	-1 275	159	5 335
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-218	272	0	54
Pożyczki udzielone	16	9	0	25
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	-34	0	-13
Zobowiązania finansowe	-3 875	1 356	0	-2 519
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-67	-32	0	-99
Rezerwy	-19	0	0	-20
Strata podatkowa	-166	-168	0	-334
Suma dodatnich różnic przejściowych	2 142	130	159	2 431

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2014	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2014
Rzeczowe aktywa trwałe	5 028	1 423	0	6 451
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-9	-209	0	-218
Pożyczki udzielone	26	-10	0	16
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-1	22	0	21
Zobowiązania finansowe	-3 182	-694	0	-3 875
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-24	-43	0	-67
Rezerwy	-22	3	0	-19
Przychody przyszłych okresów	2	-2	0	
Strata podatkowa	-167	1	0	-166
Koszty emisji akcji			0	
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 651	491	0	2 142

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	220
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	33	1

W zakresie podatku dochodowego Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w specjalnej strefie ekonomicznej. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Ze względu na to, że spółki Grupy są odrębnymi podatnikami podatek odroczone (aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego) obliczany był w roku 2015 indywidualnie w poszczególnych spółkach.

NOTA 9 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 366	2 940
Lokaty bankowe	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	3 366	2 940
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	3 366	2 940
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	3 366	2 940

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w PLN	960	1 590
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w EUR po przeliczeniu na PLN	2 380	1 323
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w USD po przeliczeniu na PLN	25	23
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w NOK po przeliczeniu na PLN	0	5
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 366	2 940

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych.

Na dzień 31.12.2015 r. Grupa Kapitałowa dysponowała dodatkowo częściowo niewykorzystanymi, przyznanymi w ramach kredytów obrotowych. Informacje na temat tych kredytów przedstawiono w nocy 19.

Na 31.12.2015 r. nie występowały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

NOTA 10 KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- ubezpieczenia przyszłych okresów	297	363
- krótkoterminowa część odsetkowa leasingu finansowego	0	6
- pozostałe	20	21
- wydatki poniesione na poczet przyszłej emisji akcji	0	270
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	317	661

NOTA 11 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy (struktura)

Stan na 31.12.2015

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS
A	imienne powstałe w wyniku przekształcenia sp. z o.o. w S.A.	uprzywilejowane co do głosu (1 akcja = 2 głosy)		2 500 000	250	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe		2 500 000	250		26.06.2008 r.
C		zwykłe		277 364	28		03.09.2008 r.
D		zwykłe		522 636	52		29.11.2010 r.
E		zwykłe		316 900	32		10.08.2012 r.
F		zwykłe		263 100	26		26.09.2012 r.
Liczba akcji, razem				6 380 000			
Kapitał zakładowy, razem					638		
Wartość nominalna jednej akcji (w zł.)					0,10		

Struktura kapitału Trans Polonia S.A. nie zmieniła się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2014 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.12.2015					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	3 168 114	5 668 114	317	49,66%	63,83%
Iwar Przyklang	735 256	735 256	64	11,52%	8,28%
Pozostali	2 476 630	2 476 630	258	38,82%	27,89%
RAZEM	6 380 000	8 880 000	638	100%	100%

Stan na 31.12.2014					
Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Dariusz Cegielski (poprzez Euro Investor Sp. z o.o.)	3 168 114	5 668 114	317	49,66%	63,83%
Iwar Przyklang	635 256	635 256	64	9,96%	7,15%
Pozostali	2 576 630	2 576 630	258	40,39%	29,02%
RAZEM	6 380 000	8 880 000	638	100%	100%

NOTA 12 AKCJE WŁASNE

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Trans Polonia S.A. posiadała następujące akcje własne:

Liczba posiadanych akcji własnych	Wartość wg cen nabycia w zł	Wartość nominalna nabytych akcji	% akcji własnych w kapitale zakładowym	% głosów na WZA
9155	55	1	0,14%	0,10%

Akcje własne nabyte zostały w celu ich dalszej odsprzedaży. Nie nastąpiła zmiana posiadania akcji własnych w stosunku do stanu na dzień 31.12.2014 r.

NOTA 13 KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Wartość emisji	9 379	9 379
Koszty emisji (-)	-1 493	-1 493
Podatek	254	254
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	8 140	8 140

NOTA 14 KAPITAŁ ZAPASOWY Z ZYSKÓW ZATRZYMANYCH

KAPITAŁ ZAPASOWY Z ZYSKÓW ZATRZYMANYCH	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- Zyski zatrzymane	12 651	10 083
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych razem, razem	12 651	10 083

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 15 KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

Kapitał z aktualizacji wyceny	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Stan początkowy	0	0
Zwiększenie, w tym z tytułu	837	0
- wyceny rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	837	
Zmniejszenie, w tym z tytułu	159	0
- podatku odroczonego	159	
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	678	0

NOTA 16 KAPITAŁ REZERWOWY

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- kapitał rezerwowy na skup akcji własnych	2 000	2 000
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	2 000	2 000

NOTA 17 NIEROZLICZONY WYNIK FINANSOWY

Na dzień 31.12.2015 r. nie występuje nierozliczony wynik finansowy.

NOTA 18 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W okresie sprawozdawczym długoterminowe zobowiązania finansowe dotyczą wyłącznie długoterminowych umów leasingowych.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	13 260	20 397
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	13 260	20 397
- długoterminowe	7 844	13 023
- krótkoterminowe	5 415	7 374

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - STRUKTURA WALUTOWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
-Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	193	392
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	13 067	20 005
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	13 260	20 397
- długoterminowe	7 844	13 023
- krótkoterminowe	5 415	7 374

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na 31.12.2015		
	kapitał	odsetki	minimalne płatności z tyt. leasingu
- płatne do 1 roku	5 415	191	5 606
- powyżej 1 roku do 4 lat	7 844	123	7 967
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem	13 260	314	13 573

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na 31.12.2014		
	kapitał	odsetki	minimalne płatności z tyt. leasingu
- płatne do 1 roku	7 374	375	7 749
- powyżej 1 roku do 4 lat	13 023	356	13 379
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem	20 397	731	21 128

NOTA 19 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- pożyczki	0	0
- kredyty (inwestycyjne)	1 759	1 968
- kredyty (rachunek bieżący)	2 692	1 264
- kredyty (karta kredytowa)	0	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	4 451	3 232
- długoterminowe	1 550	1 759
- krótkoterminowe	2 901	1 473

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK - STRUKTURA WALUTOWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- kredyty i pożyczki w walucie krajowej PLN	4 451	3 232
- kredyty i pożyczki w walucie EUR po przeliczeniu na PLN	0	0
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	4 451	3 232
- długoterminowe	1 550	1 759
- krótkoterminowe	2 901	1 473

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- powyżej 1 roku do 3 lat	418	418
- powyżej 3 do 5 lat	1 132	1 341
- powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 550	1 759

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINO WE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2015						
	Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	PLN	PLN					
BANK ZACHODNI WBK	5 500	2 692	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	06-08-2016	weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów handlowych z kontrahentami	kredyt w r-ku bieżącym	
BANK ZACHODNI WBK	2 090	1 759	WIBOR 1M+marża kredytodawcy	30-04-2019	hipoteka umowna do kwoty najwyższej 2.302 tys. zł na nieruchomości zabudowanej budynkiem biurowym, hipoteka umowna łącznie do kwoty najwyższej 834 tys. zł na nieruchomości niezabudowanej, weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia budynków	kredyt inwestycyjny	
Razem		4 451					

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINO WE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2014						
	Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
	PLN	PLN					
BANK ZACHODNI WBK	5 500	1 264	WIBOR 1M + marża kredytodawcy	06-08-2015	weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z umów handlowych z kontrahentami	kredyt w r-ku bieżącym	
BANK ZACHODNI WBK	2 090	1 968	WIBOR 1M+marża kredytodawcy	30-04-2019	hipoteka umowna do kwoty najwyższej 2.302 tys. zł na nieruchomości zabudowanej budynkiem	kredyt inwestycyjny	

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

					biurowym, hipoteka umowna łączna do kwoty najwyższej 834 tys. zł na nieruchomości niezabudowanej, weksel własny in blanco, przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia budynków	
Razem		3 232				

NOTA 20 REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	103	102
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	103	102
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	103	102

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe		
Stan na początek okresu	102	119
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	22	50
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	21	68
Stan na koniec okresu	103	102

Grupa Kapitałowa nie tworzy długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, ponieważ szacowne kwoty takich rezerw kształtowały się na nieistotnym poziomie.

NOTA 21 POZOSTAŁE REZERWY

POZOSTAŁE REZERWY (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
-rezerwa na koszty usług transportowych	56	27
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	56	27
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	56	27

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 22 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek	13 579	9 342
- z tytułu dostaw i usług	13 237	9 046
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych	88	79
- z tytułu wynagrodzeń	0	2
- rozrachunki z tytułu VAT należnego	241	176
- pozostałe	13	40
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, razem	13 579	9 342

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
W walucie polskiej	8 701	7 505
W walutach obcych, w tym:	4 878	1 838
W EUR po przeliczeniu na PLN	4 878	1 832
W HUF po przeliczeniu na PLN	0	4
W CZK po przeliczeniu na PLN	0	1
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 579	9 342

Zarówno zobowiązania z tytułu dostaw i usług jak i pozostałe zobowiązania nie są oprocentowane.

Przeciętny okres spłaty zobowiązań związany z normalnym tokiem działalności wynosi 30-45 dni.

NOTA 23 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Kraj	26 305	34 858
Sprzedaż poza terenem kraju	36 321	30 428
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	62 625	65 286

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA PRODUKTOWA)	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż płynna chemia	32 868	29 288
Sprzedaż bitum	15 436	16 681
Sprzedaż płynne spożywcze	10 699	10 160
Sprzedaż chłodnie	2 981	7 239
Pozostałe	642	1 918
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	62 625	65 286

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 24 KOSZT WYTWORZENIA, ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH, WYNAGRODZEŃ ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Amortyzacja	4 463	4 131
Zużycie materiałów i energii	6 195	6 563
Usługi obce	43 831	44 087
Podatki i opłaty	2 636	2 213
Wynagrodzenia	2 276	2 213
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384	405
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 532	1 396
Wartość sprzedanych usług	0	334
Koszty według rodzaju, razem	61 317	61 342
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 081	-3 569
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	56 236	57 773

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Wynagrodzenia	2 266	2 229
Ubezpieczenia społeczne	335	340
Koszty rezerw na niewykorzystane urlopy	10	-17
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	24
Szkolenia pracowników	10	3
Pozostałe świadczenia pracownicze	39	38
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	2 660	2 618
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	1 177	1 431
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 483	1 187

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	458	456
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze - wynagrodzenia	458	456
- pozostałe świadczenia	0	0
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym:	0	0
Razem wynagrodzenia	458	456

01.01-31.12.2015	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody
Łączne wartość dla Zarządu, w tym:		458	0
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	201	
- Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	116	
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	141	
Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:		0	0
Razem wynagrodzenia		458	0

01.01-31.12.2014	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody
Łączne wartość dla Zarządu, w tym:		456	0
- Dariusz Cegielski	Prezes Zarządu	189	
- Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	104	
- Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	163	
Łączne wartości dla Rady Nadzorczej, w tym:		0	0
Razem wynagrodzenia		456	0

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Wartość wynagrodzenia i nagród osób zarządzających lub nadzorujących emitenta otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach:		
- jednostek zależnych w tym:	10	11
Luks Krzysztof – Wiceprezes Zarządu	6	7
Bosiacka Adriana – Członek Zarządu	4	5
Razem wynagrodzenie:	10	11

NOTA 25 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Odszkodowania, przychody z tyt. kar	987	1 207
Przedawnione zobowiązania	10	0
Zwrot VAT zagranica	336	384
Odwroćenie odpisów na należności	531	337
Inne	116	138
Pozostałe przychody operacyjne razem	1 980	2 065

NOTA 26 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	427	141
Kary, odszkodowania	527	274
Odpisy na należności	449	693
Nieściągalne należności	503	0
Inne	316	542
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 222	1 650

NOTA 27 PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	28	31
- od udzielonych pożyczek	28	23
- odsetki pozostałe	0	8
Zysk na różnicach kursowych	192	60
Inne przychody finansowe	0	0
Przychody finansowe, razem	220	90

NOTA 28 KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	494	621
- od kredytów i pożyczek	134	146
- od umów leasingowych	359	404
- odsetki pozostałe	2	72
Strata na różnicach kursowych	147	520
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	0	5
- pozostałe	0	5
Koszty finansowe, razem	641	1 146

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 29 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,07	0,41
dotyczący działalności kontynuowanej	0,07	0,41
<i>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,07	0,41
dotyczący działalności kontynuowanej	0,07	0,41

Poniżej przedstawiono dane wykorzystane do ustalenia zysku przypadającego na jedną akcję.

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję (podlegający podziałowi pomiędzy akcjonariuszy jednostki dominującej)	457	2 616

Działalność kontynuowana	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	457	2 616
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego i rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	457	2 616

Liczba wyemitowanych akcji	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	6 380 000
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- opcje na akcje		
- obligacje zamienne na akcje		
- instrument rozwadniający zysk		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	6 380 000	6 380 000

NOTA 30 DYWIDENDY WYPŁACONE I PROPONOWANE

W roku 2015 Spółka nie wypłacała dywidend. W dniu 30 listopada 2015 roku Walne Zgromadzenie Trans Polonia S.A. podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku netto Spółki za rok 2014 w wysokości 2.259 tys. zł w całości na kapitał zapasowy.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie podjął uchwały w sprawie propozycji wypłaty dywidendy za rok 2015.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***NOTA 31 SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE**

Dla celów zarządczych Grupa Kapitałowa została podzielona na segmenty operacyjne w oparciu o świadczone usługi. Występują następujące dwa sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- segment usług transportu drogowego
- segment usług transportu intermodalnego

Żaden z segmentów operacyjnych nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych segmentów sprawozdawczych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej, które są mierzone tak, jak zysk lub strata na działalności operacyjnej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie są przyporządkowane do segmentów. Nie występują transakcje pomiędzy segmentami operacyjnymi. Przychody segmentu stanowią przychody ze sprzedaży wraz z pozostałymi przychodami operacyjnymi.

Zasady wyceny zysku/ straty segmentu są takie same jak zasady rachunkowości obowiązujące przy sporządzaniu sprawozdania skonsolidowanego.

SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.12.2015r.

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	63 703	0	903	64 606
Sprzedaż klientom zewnętrznym	63 703	0	903	64 606
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	57 338	0	6 201	63 539
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	6 365	0	-5 299	1 066
Amortyzacja	4 112	0	351	4 463
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	10 476	0	-4 947	5 529

SEGEMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-31.12.2014 r.

	Transport drogowy	Transport intermodalny	Pozostałe nieprzypisane do segmentów	Razem
Przychody segmentu	64 194	710	2 447	67 351
Sprzedaż klientom zewnętrznym	64 194	710	2 447	67 351
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Koszty segmentu	57 584	636	4 773	62 992
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	6 611	74	-2 326	4 359
Amortyzacja	3 728	41	363	4 131
Wynik operacyjny segmentu (EBITDA)	10 338	115	-1 963	8 490

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****Dodatkowe informacje na temat segmentów**

Podział geograficzny działalności analizowany jest na poziomie przychodów ze sprzedaży netto:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY NETTO - STRUKTURA GEOGRAFICZNA	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Kraj	26 305	34 858
Sprzedaż poza terenem kraju	36 321	30 428
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	62 625	65 286

NOTA 32 INSTRUMENTY FINANSOWE

Szczegółowy opis zasad rachunkowości i stosowanych metod wyceny, w tym kryteriów ujęcia, podstaw wyceny oraz podstaw wykazywania dochodów i kosztów w odniesieniu do poszczególnych kategorii aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych przedstawiono w punkcie 4f Opisu ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości.

W tabelach poniżej przedstawiono porównanie wartości bilansowych i wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych w podziale na kategorie instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Pożyczki i należności, w tym:	18 320	14 109
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	17 481	13 576
- Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	840	533
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	3 366	2 940
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 366	2 940

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	29 411	30 958
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	13 250	9 088
- Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 901	1 473
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13 260	20 397
- część długoterminowa	7 844	13 023
- część krótkoterminowa	5 415	7 374

W uzupełnieniu danych finansowych Grupa Kapitałowa informuje, że na dzień 31.12.2015r. oraz 31.12.2014 r. oraz w okresach sprawozdawczych za 12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. oraz 31.12.2014 r.:

- nie posiada aktywów finansowych, których warunki renegotjowano z powodu możliwości pojawienia się zaległości lub możliwości utraty ich wartości;
- oprócz odpisów aktualizujących wartość należności wskazanych w nocie 7, Grupa Kapitałowa nie tworzyła innych odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych,
- nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności;

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- nie miały miejsca przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

NOTA 33 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Ryzyko płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym limitom kredytowym. Poza posiadanymi środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami, które na dzień 31.12.2015 wyniosły 3.366 tys. zł., Grupa Kapitałowa ma zagwarantowane finansowanie poprzez kredyty w rachunku bieżącym na łączną kwotę 5.500 tys. zł, których wykorzystanie na dzień 31.12.2015 r. wyniosło 2.692 tys. zł. Przedsięwzięte kroki w zakresie zarządzania zasobami finansowymi gwarantują pełną zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań i zabezpieczają bieżącą płynność. Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje poziom swoich wskaźników płynności. Poziom wskaźników na dzień bilansowy kształtował się następująco:

WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Wskaźnik płynności bieżącej	1,13	1,09
Wskaźnik płynności szybkiej	1,10	1,06
Wskaźnik płynności gotówkowej	0,15	0,16

Sposób obliczania wskaźników:

wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa obrotowe-zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe

wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe

Ryzyko kredytowe

Grupa Kapitałowa potencjalnie narażona jest na ryzyko kredytowe, które powstaje w przypadku środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów w bankach, a także należności i pożyczek. Zarządzanie ryzykiem kredytowym ma miejsce głównie poprzez analizę wiarygodności kontrahentów, w wyniku której ustalane są warunki płatności wymagane w zależności od oceny wiarygodności kontrahentów. Ponadto, Grupa Kapitałowa monitoruje salda przeterminowanych należności w odniesieniu do każdego pojedynczego klienta i w razie konieczności podejmuje czynności windykacyjne. Ewentualne pożyczki udzielane są podmiotom, co do których w opinii Zarządu nie ma istotnego ryzyka nie wywiązania się z zobowiązania. Analiza przeterminowania należności z tytułu dostaw i usług przedstawiona jest w nocie 7.

Ryzyko kursu walutowego

W Grupie Kapitałowej występuje ryzyko kursu walutowego związane z obrotem międzynarodowym. Grupa Kapitałowa stara się zmniejszyć ten rodzaj ryzyka poprzez naturalny hedging, dopasowując odpowiednio waluty przychodów i kosztów. Trans Polonia świadczy usługi przewozowe na terenie Polski i za granicą. Walutą najczęściej występującą w sprzedaży zagranicznej jest euro. Jednocześnie część kosztów ponoszonych jest również w tej walucie. Głównie są to koszty obsługi przewozów (m. in. koszty obcych usług transportowych, paliwa oraz przymusowe opłaty za korzystanie z dróg za granicą) Zdecydowana większość zobowiązań leasingowych zaciągnięta jest w walucie EURO, a miesięczne raty leasingowe spłacane są również w tej walucie. W 2015 roku Grupa Kapitałowa otrzymywała więcej z tytułu sprzedaży zagranicznej niż ponosiła kosztów w euro. Grupa Kapitałowa nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut w latach 2014-2015.

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%		Zmiana o -3%	
		Wpływ na wynik roku		Wpływ na wynik roku	
		EUR	USD	EUR	USD
	2015				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	7 149	214		-214	
W USD po przeliczeniu na PLN					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
W EUR po przeliczeniu na PLN	2 380	71		-71	
W USD po przeliczeniu na PLN	25		1		-1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	4 878	146		-146	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
W EUR po przeliczeniu na PLN	13 067	392		-392	
Razem wpływ na wynik roku		824	1	-824	-1

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 3%		Zmiana o -3%	
		Wpływ na wynik roku		Wpływ na wynik roku	
		EUR	USD	EUR	USD
	2014				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	5 756	173		-173	
W USD po przeliczeniu na PLN					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 323	40		-40	
W USD po przeliczeniu na PLN	23		1		-1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych					
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 832	55		-55	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego					
W EUR po przeliczeniu na PLN	20 225	607		-607	
Razem wpływ na wynik roku		874	1	-874	-1

Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa korzysta z finansowania swojej działalności: kredytem w rachunku bieżącym oraz leasingiem. W związku ze zmianami stóp procentowych, w oparciu o które ustalane jest oprocentowanie w/w zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej, ryzyko to można uznać za istotne. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przełożyć się na wzrost bieżących zobowiązań.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą stóp procentowych w latach 2014-2015:

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o		Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o	
		0,2%	-0,2%		0,2%	-0,2%
	2015	Wpływ na wynik roku		2014	Wpływ na wynik roku	
Pożyczki udzielone	840	2	-2	533	1	-1
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 366	7	-7	2 940	6	-6
Lokaty						
Kredyty i pożyczki	2 901	6	-6	1 473	3	-3
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13 260	27	-27	20 397	41	-41
Razem wpływ na wynik roku		41	-41		51	-51

Ryzyko cenowe

Grupa Kapitałowa nie dokonuje inwestycji wolnych środków pieniężnych w kapitałowe papiery wartościowe, a tym samym nie jest narażona na ryzyko cenowe.

NOTA 34 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Grupa Kapitałowa zarządza kapitałem w taki sposób, aby zagwarantować zdolność do kontynuowania działalności w przyszłości z uwzględnieniem optymalizacji zadłużenia i maksymalizacji stopy zwrotu dla akcjonariuszy. Aby utrzymywać lub skorygować strukturę kapitału, Grupa Kapitałowa może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend do wypłacenia akcjonariuszowi, zwracać kapitał akcjonariuszowi, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Grupa Kapitałowa monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia obliczanego jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
Zobowiązania ogółem (zobowiązania i rezerwy)	34 304	35 794
minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-3 366	-2 940
Zadłużenie netto	30 937	32 854
Kapitały własne	24 509	23 374
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	126%	141%

NOTA 35 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORĘCZENIA I GWARANCJE

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada zobowiązania warunkowe z tytułu:

- w dniu 17 lutego 2014r. na zlecenie Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Bank Zachodni WBK S.A. wystawił dwie gwarancje bankowe na łączną kwotę 200 tys. zł na rzecz Lotos Asphalt Sp. z o.o. tytułem należytego wykonania umów transportowych. Termin ważności gwarancji - 31 grudnia 2015 r.

- w dniu 16 czerwca 2014 r. na zlecenie Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Bank Zachodni WBK S.A. wystawił gwarancję bankową na łączną kwotę 60 tys. EUR na rzecz Zrzeszenia Międzynarodowych Przewoźników w Polsce z siedzibą w Warszawie tytułem dla zabezpieczenia wykonania zobowiązania Zleceniodawcy w stosunku do Beneficjenta z tytułu zapłaty cła i innych opłat wynikających ze stosowania Konwencji celnej dotyczącej międzynarodowego przewozu towarów z zastosowaniem kartetów TIR (Konwencja TIR). Termin ważności gwarancji - 30 lipca 2020 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Ponadto zabezpieczeniem spłaty wszystkich umowy leasingu i kredytów udzielonych przez Banki są weksle własne in blanco wystawione przez Emitenta. Informacje na temat wysokości zobowiązań z tytułu kredytów i leasingu znajdują się w pkt. 18 i 19.

NOTA 36 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie zaniechała żadnej działalności ani nie przewiduje zaniechania żadnej działalności w latach następnych.

NOTA 37 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w nocie 3, a także inne podmioty powiązane. Na dzień bilansowy wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązanymi.

Transakcje z jednostkami powiązanymi - sprzedaż, zakupy	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	0	0
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	0	0

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	4	-6
jednostki dominującej wobec emitenta	1	-6
zarządu/ kadry kierowniczej	3	0

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	760	477
jednostki dominującej wobec emitenta	0	20
innych jednostek powiązanych	457	457
zarządu/ kadry kierowniczej	303	0

Transakcje z jednostkami powiązanymi - należności i zobowiązania	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym od:	714	415
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	714	415
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	1	0
jednostki dominującej wobec emitenta	0	0
innych jednostek powiązanych	0	0
zarządu/ kadry kierowniczej	1	0

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 38 INFORMACJE NA TEMAT ZATRUDNIENIA

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	38	38
Średnie zatrudnienie razem	38	38

NOTA 39 ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Do istotnych zdarzeń po dacie bilansowej zaliczyć należy:

- podpisanie w dniu 29 lutego 2016 r. umowy z Polskim Koncernem Naftowym Orlen S.A. z siedzibą w Płocku nabycia akcji, na mocy której PKN Orlen sprzedał na rzecz spółki zależnej od Emitenta tj. TP Sp. z o.o., 25.530.000 akcji imiennych zwykłych serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda spółki działającej pod firmą Orlen Transport Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku, stanowiących 100% akcji w jej kapitale zakładowym oraz dających prawo do 100% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Łączna cena zakupu wszystkich akcji Orlen Transport S.A. wynosi 84.543 tys. zł, skorygowana o zweryfikowany dług netto oraz kapitał obrotowy obliczony zgodnie z zasadami określonymi w Umowie,

- zawarcie w dniu 11 lutego 2016 r. przez Trans Polonia S.A. oraz podmioty powiązane tj. spółka TP Sp. z o.o., Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., spółka Inter TP sp. z o.o. S.K.A., spółka Tempo TP sp. z o.o. S.K.A. oraz spółka TRN Estate S.A. z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach umowę kredytu, przedmiotem której jest udzielenie zabezpieczonych kredytów terminowych, przy czym maksymalna kwota kredytów będzie wynosić 85.000 tys. zł. Celem zawarcia umowy kredytu było pozyskanie częściowego finansowania ceny nabycia 100% akcji spółki Orlen Transport S.A. oraz zapewnienie częściowego finansowania ceny nabycia 100% udziałów spółki prawa czeskiego Petrotrans s.r.o. Ponadto, celem kredytu jest refinansowanie istniejącego zadłużenia bankowego wszystkich spółek z Grupy Kapitałowej Trans Polonia. Na zabezpieczenie wierzytelności Banku zawarte zostały z ING Bank Śląski S.A. umowy zabezpieczenia ustanawiające ograniczone prawa rzeczowe m.in. na znaczących aktywach Spółki oraz spółek zależnych w tym zastaw finansowy na akcjach i udziałach, zastawy rejestrowe na przedsiębiorstwach, hipotekę na nieruchomościach.

- zawarcie w dniu 15 lutego 2016 r. przez Trans Polonia S.A. oraz podmioty powiązane tj. spółka TP Sp. z o.o., Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., spółka Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., spółka Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A. oraz spółka TRN Estate S.A. z Syntaxis Capital Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii oraz z funduszem Syntaxis II Luxembourg Capital s.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu umowę pożyczek Mezzanine. Przedmiotem umowy jest udzielenie zabezpieczonych pożyczek na łączną sumę zobowiązania 24.200 tys. zł. Zawarcie umowy pożyczki jest obok finansowania kredytowego z ING Bank Śląski S.A. oraz środków własnych elementem struktury finansowania nabytych akcji Orlen Transport oraz nabycia Petrotrans w przypadku pozytywnego zakończenia negocjacji. Na zabezpieczenie wierzytelności zawarte zostały umowy zabezpieczenia, które będą miały charakter podporządkowany w stosunku do wierzytelności i zabezpieczeń z umowy kredytu w ING Banku Śląskim S.A.

- na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 stycznia 2016 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji nowych akcji z wyłączeniem w całości prawa poboru przeprowadzona została oferta prywatna akcji nowej emisji serii G. Po założeniu ofert oznaczonym adresatom nastąpiło objęcie w dniu 22 lutego 2016 r. 7.175.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii G po cenie emisyjnej 3 zł za każdą akcję. Umowy objęcia akcji serii G zostały zawarte z 9 podmiotami, w tym między innymi przez głównego akcjonariusza Euro Investor Sp. z o.o., fundusz Syntaxis II Luxemburg Capital s.a r.l oraz menadżerów spółki. Ponadto Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 22 stycznia 2016 roku podjęło uchwałę w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych z wyłączeniem w całości prawa poboru, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji nowych akcji z wyłączeniem w całości praw poboru i ich dematerializacji. Na podstawie uchwały Spółka wyemituje 792.711 imiennych warrantów subskrypcyjnych serii B, z prawem do łącznego objęcia 792.711 akcji Spółki serii H. Uprawnionym

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TRANS
POLONIA ZA OKRES 01.01.–31.12.2015R.**

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

do objęcia Warrantów Subskrypcyjnych jest Syntaxis II Luxembourg Capital S.à r.l. Cena emisyjna jednej Akcji serii H obejmowanej w wyniku realizacji uprawnień z warrantu subskrypcyjnego serii B została ustalona w wysokości 0,10 zł. Emisja akcji serii H jest funkcjonalnie powiązana z emisją akcji serii G i miała na celu sfinansowanie nabycia 100% akcji Orlen Transport S.A.

NOTA 40 ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW

Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym a porównywalnymi danymi finansowymi przedstawionymi w sporządzonym i opublikowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2014.