

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ
TRANS POLONIA
ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU**



Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Grupa kapitałowa	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.09.2024 (niebadane) i na dzień 30.09.2024 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.09.2023 (niebadane) i na dzień 31.12.2023 (badane)	za okres 01.01.- 30.09.2024 (niebadane) i na dzień 30.09.2024 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.09.2023 (niebadane) i na dzień 31.12.2023 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	169 147	154 489	39 316	33 751
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 616	3 938	608	860
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 388	6 193	788	1 353
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 151	4 672	500	1 021
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 947	4 564	453	997
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 683	17 021	2 716	3 719
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	11 508	-3 211	2 675	-701
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-20 650	-26 307	-4 800	-5 747
Przepływy pieniężne netto, razem	2 541	-12 496	591	-2 730
Aktywa razem	248 844	245 390	58 153	56 438
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 299	104 725	25 309	24 086
Zobowiązania długoterminowe	57 288	55 583	13 388	12 784
Zobowiązania krótkoterminowe	51 011	49 141	11 921	11 302
Kapitał własny	140 545	140 666	32 845	32 352
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	534	525
Zysk (strata) netto na akcję	0,11	0,25	0,03	0,05
Wartość księgową na akcję	9,56	9,57	2,23	2,20

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 września 2024 roku – 4,2791 zł

na dzień 31 grudnia 2023 roku – 4,3480 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

9 miesięcy 2024 roku – 4,3020 zł

9 miesięcy 2023 roku – 4,5773 zł

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Jednostka dominująca	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres 01.01.- 30.09.2024 (niebadane) i na dzień 30.09.2024 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.09.2023 (niebadane) i na dzień 31.12.2023 (badane)	za okres 01.01.- 30.09.2024 (niebadane) i na dzień 30.09.2024 (niebadane)	za okres 01.01.- 30.09.2023 (niebadane) i na dzień 31.12.2023 (badane)
Przychody netto ze sprzedaży	24 347	29 120	5 659	6 362
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	514	3 320	119	725
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 329	4 824	1 239	1 054
Zysk (strata) netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	4 979	3 761	1 157	822
Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom jednostki dominującej	4 979	3 761	1 157	822
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 944	11 042	1 149	2 412
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	14 621	-6 005	3 399	-1 312
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-19 287	-18 809	-4 483	-4 109
Przepływy pieniężne netto, razem	278	-13 771	65	-3 009
Aktywa razem	155 835	162 998	36 418	37 488
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 368	49 445	9 200	11 372
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	24 366	27 410	5 694	6 304
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	15 002	22 035	3 506	5 068
Kapitał własny	116 467	113 554	27 218	26 116
Kapitał zakładowy	2 285	2 285	534	525
Zysk (strata) netto na akcję	0,22	0,16	0,05	0,04
Wartość księgowa na akcję	5,10	4,97	1,19	1,14

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

Pozycje bilansowe :

wg średniego kursu podanego przez Narodowy Bank Polski

na dzień 30 września 2024 roku – 4,2791 zł

na dzień 31 grudnia 2023 roku – 4,3480 zł

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych:

wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec każdego miesiąca

9 miesięcy 2024 roku – 4,3020 zł

9 miesięcy 2023 roku – 4,5773 zł

Spis treści:

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	11
1. Informacje ogólne	11
2. Opis Grupy Kapitałowej	11
3. Zmiany w składzie Grupy	13
4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
6. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	14
7. Sezonowość działalności	14
8. Segmenty operacyjne	14
9. Przychody ze sprzedaży	15
10. Koszty według rodzaju	16
11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	17
12. Przychody i koszty finansowe	17
13. Podatek dochodowy bieżący i odroczone	18
14. Emisja akcji, akcje własne	19
15. Dywidenda	20
16. Wartości niematerialne	20
17. Rzeczowe aktywa trwałe	21
18. Prawo do użytkowania aktywa	22
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	22
20. Należności długoterminowe	22
21. Pozostałe aktywa finansowe	23
22. Pozostałe aktywa	23
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23
24. Kredyty i pożyczki	24
25. Leasing	24
26. Odpisy aktualizujące	25
27. Rezerwy	25
28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	26
29. Instrumenty finansowe	26
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	27
31. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	28
32. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	29
33. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30
33.1. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie, którego dotyczy raport oraz czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	30
33.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	32
33.4. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	32
33.5. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	32

33.6. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość.....	32
33.7. Akcjonariusze Spółki.....	32
33.8. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące	33
33.9. Informacje o udzieleniu znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	33
33.10. Inne istotne informacje dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	33
33.11. Wskazanie czynników, które w ocenie będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	33
33.12. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	34

II. KWARTALNA JEDNOSTKOWA INFORMACJA FINANSOWA TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	36
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	37
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	38
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	39
Zatwierdzenie Kwartalnego Raportu Finansowego.....	40

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		147 697	143 981
Wartości niematerialne	16	626	601
Rzeczowe aktywa trwałe	17	29 608	32 827
Prawo do użytkowania aktywa	18	87 596	81 662
Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia		602	703
Pozostałe aktywa finansowe	21	22 690	22 110
Należności długoterminowe	20	5 294	5 003
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	969	801
Pozostałe aktywa		313	273
Aktywa obrotowe		101 147	101 409
Zapasy		7 474	9 039
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		37 355	33 837
Pozostałe aktywa finansowe	21	9 909	15 436
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	40 813	38 384
Pozostałe aktywa	22	5 596	4 606
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	19	0	107
A k t y w a r a z e m		248 844	245 390
PASYWA			
Kapitał własny		140 545	140 666
Kapitał zakładowy	14	2 285	2 285
Akcje własne	14	-15 632	-15 632
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej		-949	-745
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	75 540	75 540
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych		39 782	33 559
Pozostałe kapitały rezerwowe		37 078	37 078
Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych		291	2 374
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		2 151	6 207
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		57 288	55 583
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	1 168	1 703
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	6 232	5 974
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	77	77
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	25	49 009	46 661
Pozostałe zobowiązania		803	1 170
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		51 011	49 141
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	24	1 611	1 204
Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze	27	1 025	1 166
Pozostałe rezerwy	27	201	332
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	25	20 127	19 198
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		26 008	24 906
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		930	750
Pozostałe zobowiązania		1 109	1 585
P a s y w a r a z e m		248 844	245 390

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	okres 3 miesięcy		okres 9 miesięcy	
		01.07.-30.09.2024 (niebadane)	01.07.-30.09.2023 (niebadane)	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	01.01.-30.09.2023 (niebadane)
<i>Działalność kontynuowana</i>					
Przychody netto ze sprzedaży	8, 9	57 635	52 084	169 147	154 489
Koszt własny sprzedaży	10	51 886	47 886	157 478	141 457
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 748	4 198	11 669	13 032
Koszty ogólnego zarządu	10	3 537	3 608	10 817	10 993
Koszty sprzedaży		0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne	11	941	1 645	2 857	2 706
Pozostałe koszty operacyjne	11	4	272	1 093	807
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 148	1 962	2 616	3 938
Przychody finansowe	12	1 457	105	4 087	5 127
Koszty finansowe	12	979	1 323	3 214	2 804
Udział w zyskach/stratach we wspólnych przedsięwzięciach		-52	-26	-101	-69
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 574	719	3 388	6 193
Podatek dochodowy	13	989	372	1 237	1 521
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 586	347	2 151	4 672
<i>Działalność zaniechana</i>					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	30	0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający		2 586	347	2 151	4 672
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 586	347	2 151	4 672
Udziały niekontrolujące		0	0	0	0
<i>Inne całkowite dochody</i>					
Przeliczenie jednostek zagranicznych		-104	521	-204	-108
Suma innych całkowitych dochodów		-104	521	-204	-108
Całkowite dochody (netto) przypadający		2 481	868	1 947	4 564
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 481	868	1 947	4 564
Udziały niekontrolujące		0	0	0	0
<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>					
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej		0,14	0,02	0,11	0,25
dotyczący działalności kontynuowanej		0,14	0,02	0,11	0,25
dotyczący działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	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 ogółem
9 miesięcy zakończone 30.09.2024 (niebadane)										
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-15 632	-745	75 540	33 559	37 078	2 374	6 207	140 666	140 666
Dywidenda					3 376			-5 441	-2 065	-2 065
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					2 847		-2 083	-766	-2	-2
Całkowite dochody za okres			-204					2 151	1 947	1 947
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-15 632	-949	75 540	39 782	37 078	291	2 151	140 545	140 545

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	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 ogółem
9 miesięcy zakończone 30.09.2023 (niebadane)										
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-15 632	165	75 540	38 934	37 078	-131	6 527	144 765	144 765
Dywidenda					-2 861			-6 527	-9 388	-9 388
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					-3 336		3 335		-1	-1
Całkowite dochody za okres			-108					4 672	4 564	4 564
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-15 632	57	75 540	32 736	37 078	3 204	4 672	139 940	139 940

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Nota	Okres zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres zakończony 30.09.2023 (niebadane)
Działalność operacyjna			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		3 388	6 193
Korekty razem:		8 295	10 828
Amortyzacja	10	14 132	12 537
Udział w wyniku netto jednostek wycenianych metodą praw własności		101	69
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		2 438	1 931
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-3 869	-3 213
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań		-2 141	-1 971
Zmiana stanu zapasów		1 199	-542
Zmiana stanu należności	31	-3 738	116
Zmiana stanu zobowiązań	31	934	2 424
Inne korekty		-10	2
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-752	-524
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		11 683	17 021
Działalność inwestycyjna			
Wpływy		13 899	7 116
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		6 385	3 881
Splata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki		7 341	730
Otrzymane odsetki		174	2 506
Wydatki		-2 391	-10 327
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-2 141	-3 027
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek		-250	-7 300
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		11 508	-3 211
Działalność finansowa			
Wpływy		911	1 646
Kredyty i pożyczki		911	1 646
Wydatki		-21 561	-27 952
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli		-2 065	-9 388
Splaty kredytów i pożyczek		-1 003	-1 258
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-15 540	-14 989
Odsetki		-2 952	-2 317
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-20 650	-26 307
Przepływy pieniężne netto razem		2 541	-12 496
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		2 429	-12 562
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		112	66
Środki pieniężne na początek okresu		38 384	52 969
Środki pieniężne na koniec okresu		40 813	40 406

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

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.

29 grudnia 2004 roku Jednostka Dominująca 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 Jednostkę Dominującą ze Spółki 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 sektorze transport i logistyka (kod 430).

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej Trans Polonia jest w szczególności transport i logistyka płynnych surowców chemicznych, asfaltów, paliw, płynnych produktów spożywczych oraz cementów.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony.

2. Opis Grupy Kapitałowej

Spółka Trans Polonia S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, w skład której na dzień 30 września 2024 r. wchodzi następujące podmioty:

Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, siedziba	Sposób sprawowania władzy	Numer KRS	Procent posiadanych udziałów i głosów	Metoda konsolidacji
TP Sp. z o.o., Tczew	kontrola	0000417290	100%	Pełna
Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	0000422703	100%	Pełna
Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	0000422702	100%	Pełna
Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., Tczew	kontrola	0000423166	100%	Pełna
TRN Estate S.A., Tczew	kontrola	0000498723	100%	Pełna
Ultra Chem S.A., Tczew	kontrola	0000548464	100%	Pełna
J. Deckers & Zn NV, Brecht (Belgia)	kontrola	-	100%	Pełna
Geerts BV, Brecht (Belgia)	kontrola	-	100%	Pełna
TPG International GmbH (Niemcy)	kontrola	-	100%	Pełna
Baltica Development S.A., Gdynia	znaczący wpływ	0000759395	33%	metoda praw własności

Podstawową działalnością Grupy Kapitałowej Trans Polonia jest transport i logistyka płynnych ładunków. Przedmiotem transportu i logistyki są surowce chemiczne, masy bitumiczne, produkty spożywcze, cementy oraz LPG. Grupa wykorzystuje nowoczesne i specjalistyczne zestawy transportowe, w których skład wchodzi ciągniki siodłowe i naczepy-cysterny. Obszarem działalności jest zarówno rynek krajowy, jak i rynki zagraniczne w szczególności Europy Zachodniej.

Podstawowa działalność operacyjna w tym zakresie świadczona jest przez polskie podmioty – Tempo, Inter, Quick i Trans Polonia. Działalność z zakresu przewozu płynnych ładunków chemicznych i spożywczych realizowana jest przez spółkę zależną Tempo TP Sp. z o.o. S.K.A., działalność z zakresu przewozu asfaltów świadczona jest przez Spółkę Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., działalność z zakresu przewozu cementów świadczona jest przez Spółkę Quick TP Sp. z o.o. S.K.A., natomiast działalność z zakresu transportu LPG wykonywana jest przez Trans Polonia S.A. TP Sp. z o.o., jest komplementariuszem w wyżej wymienionych trzech spółkach komandytowo akcyjnych.

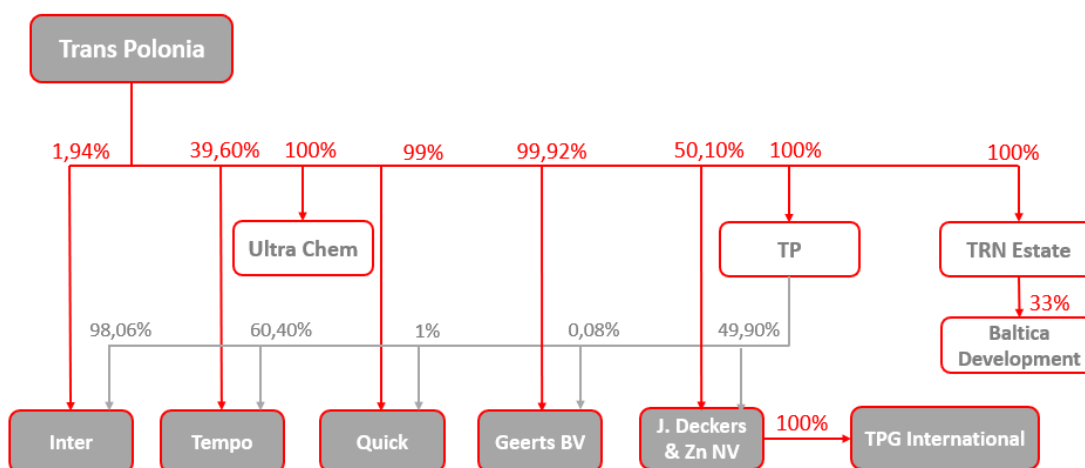
Ponadto usługi transportowe przewozu płynnych ładunków chemicznych świadczą zagraniczne spółki J. Deckers & Zn NV z siedzibą w Brecht w Belgii oraz TPG International GmbH z siedzibą w Hilden w Niemczech. W skład Grupy wchodzi również spółka Geerts BV, do której należy nieruchomość przeznaczona na cele biurowe oraz warsztat wraz z przyległym placem parkingowym wykorzystywanym w działalności operacyjnej J. Deckers.

Trans Polonia S.A. jako podmiot dominujący oprócz działalności transportowej pełni obecnie w Grupie funkcje wspierającą w zakresie wdrażania i realizacji wspólnej strategii i spójnego zarządzania operacyjnego. W związku z posiadanymi zasobami majątkowymi i osobowymi realizuje na rzecz części spółek z Grupy usługi z zakresu wynajmu taboru transportowego wraz z analizą i nadzorem nad ich stanem technicznym, usługi rachunkowe, controllingowe i administracyjne itp.

Ponadto nabyto 33% udziałów w Spółce stowarzyszonej Baltica Development S.A. której przedmiotem działalności jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków. Zakończonym projektem deweloperskim tej spółki jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Kludynie pod Warszawą.

Spółka TRN Estate S.A., zajmuje się wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami własnymi oraz działalnością deweloperską. Ultra Chem S.A. z siedzibą w Tczewie, nie rozpoczęła prowadzenia działalności operacyjnej.

Struktura graficzna Grupy została zaprezentowana w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Trans Polonia S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej za rok 2023.



3. Zmiany w składzie Grupy

W okresie 9 miesięcy kończących się 30 września 2024 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Grupy.

4. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 września 2024 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku, jak również porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2023 roku podlegały badaniu, sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023 zostało wydane w dniu 23 kwietnia 2024 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Trans Polonia za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, który jest walutą prezentacji oraz walutą 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.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 26 listopada 2024 roku.

5. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku i później.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie zostały zatwierdzone przez UE

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – brak wymienialności - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2025 roku

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” - zmiany w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2026 roku
- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2027 roku
- MSSF 19 “Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji” - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2027 roku.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Grupa jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

6. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt istotnych błędów dotyczących sprawozdań finansowych z poprzednich okresów.

7. Sezonowość działalności

W przypadku transportu większości ładunków drogowych brak jest znaczących czynników, które powodowałyby, że ten obszar prowadzonej przez Spółkę działalności charakteryzowałby się sezonowością. Sezonowość w tym segmencie widać jedynie w zakresie przewozu asfaltów stanowiącego 6,7% przychodów netto ze sprzedaży ogółem w okresie 9 miesięcy 2024 r. Sprzedaż, a w ślad za tym przewozy tego produktu, uzależnione są od warunków atmosferycznych. W okresie zimowym ze względu na ujemne temperatury oraz opady atmosferyczne producenci wstrzymują swoją produkcję. Najwyższe przychody w tym obszarze osiągnęte są z reguły w miesiącach maj-listopad.

8. Segmenty operacyjne

Grupa została podzielona na segmenty operacyjne w oparciu o działalność prowadzoną w strategicznych jednostkach gospodarczych oferujących odmienne produkty i usługi podlegające odrębnemu zarządzaniu. Na tej podstawie wyodrębniono dwa sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- segment usług transportu
- segment usług pozostałych

W ramach segmentu usług transportu ujmowane są przychody i koszty związane z przewozem drogowym produktów (chemii, asfaltów, produktów spożywczych, LPG oraz cementu).

Usługi nie związane z transportem towarów ujęto w segmencie Pozostałe.

Wyniki operacyjne segmentów monitorowane są oddzielnie w celu podejmowania decyzji przez organ odpowiedzialny dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk (strata) brutto ze sprzedaży oraz zysk (strata) na działalności operacyjnej, które są mierzone tak, jak analogiczne pozycje wyników 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. Zasady wyceny zysku/ straty segmentu są takie same jak zasady rachunkowości obowiązujące przy sporządzaniu sprawozdania skonsolidowanego.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.09.2024r.			
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	167 726	1 421	169 147
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	12 039	-371	11 669
Koszty ogólnego zarządu	10 507	310	10 817
Pozostałe przychody operacyjne	1 394	1 463	2 857
Pozostałe koszty operacyjne	883	210	1 093
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	2 043	573	2 616
Amortyzacja	12 972	1 161	14 132
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	15 015	1 734	16 749
Aktywa razem	243 955	4 890	248 844

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI za okres 01.01-30.09.2023r. (niebadane)			
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	153 354	1 135	154 489
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	13 470	-437	13 032
Koszty ogólnego zarządu	10 838	154	10 993
Pozostałe przychody operacyjne	2 020	685	2 706
Pozostałe koszty operacyjne	661	146	807
Wynik operacyjny segmentu (EBIT)	3 991	-52	3 938
Amortyzacja	11 508	1 029	12 537
Wynik operacyjny segmentu + amortyzacja (EBITDA)	15 498	977	16 475
Aktywa razem	241 390	3 575	244 965

9. Przychody ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	01.01-30.09.2024		
	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
kraj	30 860	1 421	32 281
Sprzedaż poza terenem kraju	136 866	0	136 866
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	167 726	1 421	169 147

01.01-30.09.2023			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA GEOGRAFICZNA)	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
kraj	31 564	840	32 404
Sprzedaż poza terenem kraju	121 790	295	122 085
Przychody netto ze sprzedaży segmentu razem	153 354	1 135	154 489

01.01-30.09.2024			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - płynna chemia	119 483	0	119 483
Sprzedaż - masy bitumiczne	11 363	0	11 363
Sprzedaż - płynne spożywcze	21 967	0	21 967
Sprzedaż - LPG	9 699	0	9 699
Sprzedaż - cement	5 214	0	5 214
Pozostałe	0	1 421	1 421
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	167 726	1 421	169 147

01.01-30.09.2023			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA ASORTYMENTOWA)	Usługi transportowe	Pozostałe	Razem
Sprzedaż - płynna chemia	104 794	0	104 794
Sprzedaż - masy bitumiczne	13 350	0	13 350
Sprzedaż - płynne spożywcze	20 066	0	20 066
Sprzedaż - LPG	9 793	0	9 793
Sprzedaż - cement	5 352	0	5 352
Pozostałe	0	1 135	1 135
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	153 354	1 135	154 489

10. Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	01.01.-30.09.2023 (niebadane)
Amortyzacja	14 132	12 537
Zużycie materiałów i energii	28 218	30 041
Usługi obce	78 711	66 663
Podatki i opłaty	15 075	11 140
Wynagrodzenia	24 121	24 376
Ubezpieczenia i inne świadczenia	4 786	4 434
Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	3 161	3 200
Wartość sprzedanych towarów	89	60
Koszty według rodzaju, razem	168 295	152 449
Koszty ogólnego zarządu	-10 817	-10 993
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	157 478	141 457

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	01.01.-30.09.2023 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 792	1 524
Kary i odszkodowania	628	619
Odwrócenie rezerw	72	9
Zwrot VAT zagranica	137	373
Odwrócenie odpisów na należności	15	85
Przedawnione zobowiązania	54	0
Inne	159	96
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 857	2 706

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	01.01.-30.09.2023 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	7
Kary, odszkodowania	777	568
Odpisy na należności	51	66
Utworzenie rezerw	0	31
Nieściągalne należności	5	13
Inne	260	122
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 093	807

12. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	01.01.-30.09.2023 (niebadane)
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	3 295	4 377
- od udzielonych pożyczek	2 317	2 432
- od lokat bankowych	686	1 602
- odsetki pozostałe	291	343
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	635	558
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
Inne przychody finansowe, w tym:	157	193
- dyskonto należności	155	154
- rozliczenie MSSF9	0	19
- pozostałe	1	20
Przychody finansowe, razem	4 087	5 127

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	01.01.-30.09.2023 (niebadane)
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	3 102	2 414
- od kredytów i pożyczek	113	144
- od umów leasingowych	2 941	2 180
- odsetki pozostałe	48	90
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	3	318
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	109	72
- rozliczenie MSSF9	61	0
- pozostałe	49	72
Koszty finansowe, razem	3 214	2 804

13. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	01.01.-30.09.2023 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	1 146	1 482
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 146	1 482
Odroczony podatek dochodowy	91	38
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	91	38
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 237	1 521

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku (+)		Wartość netto	
	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023
Rzeczowe aktywa trwałe i prawo do użytkowania aktywa	0	0	19 205	18 590	19 205	18 590
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-101	-119	88	31	-13	-88
Pożyczki udzielone	0	0	643	446	643	446
Różnice kursowe	-8	-12	2	32	-5	19
RMK - wycena lokat	0	0	7	16	7	16
Zobowiązania finansowe	-12 804	-12 150	0	0	-12 804	-12 150
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-52	-48	51	54	-2	6
Poz.zob. - niezapłacone odsetki od pożyczek i kredytów	-219	-333	0	0	-219	-333
Rezerwy	-187	-219	0	0	-187	-219
Strata podatkowa	-1 361	-1 116	0	0	-1 361	-1 116
Aktywa (-) / rezerwa (+) z tytułu odroczonego podatku na koniec okresu	-14 732	-13 996	19 995	19 168	5 263	5 172

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2024	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.09.2024
Rzeczowe aktywa trwałe	18 590	615	0	19 205
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-88	75	0	-13
Pożyczki udzielone	446	196	0	643
Różnice kursowe	19	-24	0	-5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (wycena lokat)	16	-9	0	7
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-12 150	-654	0	-12 804
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6	-8	0	-2
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek i kredytów	-333	113	0	-219
Rezerwy	-219	31	0	-187
Strata podatkowa	-1 116	-245	0	-1 361
Suma dodatnich różnic przejściowych	5 172	91	0	5 263

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2023	ujętych w rachunku zysków i strat	ujętych w kapitale własnym	Stan na 30.09.2023
Rzeczowe aktywa trwałe	14 579	2 244	0	16 823
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-87	38	0	-49
Zapasy	72	-72	0	0
Pożyczki udzielone	137	248	0	384
Różnice kursowe	-9	38	0	29
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (wycena lokat)	73	-65	0	9
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	-9 200	-1 934	0	-11 134
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-63	68	0	6
Pozostałe zobowiązania - niezapłacone odsetki od pożyczek i kredytów, prowizje	-121	-220	0	-341
Rezerwy	-158	-51	0	-209
Strata podatkowa	-628	-255	0	-883
Suma dodatnich różnic przejściowych	4 596	38	0	4 634

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023
Aktywo z tytułu podatku odroczonego (-)	-969	-801
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego (+)	6 232	5 974
Aktywa (-) / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego (+)	5 263	5 172

14. Emisja akcji, akcje własne

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Stan na 30.09.2024 (niebadane)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	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	250 000,00	pokryte wkładem pieniężnym	26.06.2008 r.
B	na okaziciela dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	zwykłe	2 500 000	250 000,00		26.06.2008 r.
C		zwykłe	277 364	27 736,40		03.09.2008 r.
D		zwykłe	522 636	52 263,60		29.11.2010 r.
E		zwykłe	316 900	31 690,00		10.08.2012 r.
F		zwykłe	263 100	26 310,00		26.09.2012 r.
G		zwykłe	7 175 000	717 500,00		05.04.2016 r.
H		zwykłe	792 711	79 271,10		06.07.2016 r.
I		zwykłe	8 500 000	850 000,00		14.07.2017 r.
Liczba akcji razem			22 847 711			
Kapitał zakładowy				2 284 771,10		
Wartość nominalna jednej akcji w zł				0,10		

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Wartość emisji	78 902	78 902
Koszty emisji (-)	-5 599	-5 599
Kapitał powstały w wyniku wydania warrantów	2 237	2 237
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	75 540	75 540

Na dzień 30 września 2024 roku oraz 30 września 2023 roku Trans Polonia S.A. posiadała następujące akcje własne:

Liczba posiadanych akcji własnych	Wartość wg cen nabycia	Wartość nominalna nabytych akcji	% akcji własnych w kapitale zakładowym	% głosów na WZA
4 071 509	15 632	407	17,82%	16,06%

15. Dywidenda

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 24 czerwca 2024 roku podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia części zysku wypracowanego w 2023 roku w wysokości 2.065 tys. zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki, co oznacza, że w odniesieniu do akcji uprawnionych do dywidendy, kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 11 groszy. Dywidenda została wypłacona w dniu 30 sierpnia 2024 roku.

16. Wartości niematerialne

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	wartość firmy	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne razem
01.01.-30.09.2024			
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	0	589	589
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	534	70	604
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	534	659	1 193
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	522	522
amortyzacja za okres	0	46	46
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	567	567
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	534	92	626

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne

17. Rzeczowe aktywa trwałe

ZMIANY ŚRODKÓW 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.-30.09.2024						
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	6 318	10 641	3 726	21 629	794	43 108
<i>Zwiększenia, w tym z tytułu:</i>	0	283	352	3 677	45	4 358
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	3	352	1 357	24	1 736
- przeklasyfikowania z prawa do aktywa	0	0	0	2 320	0	2 320
- nakłady na środki trwałe w budowie	0	281	0	0	21	302
<i>Zmniejszenia, w tym z tytułu:</i>	0	0	0	7 443	0	7 443
- zbycia	0	0	0	7 443	0	7 443
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6 318	10 924	4 078	17 864	839	40 023
Umorzenie na początek okresu	0	1 810	1 498	6 532	445	10 284
Amortyzacja za okres:	0	197	549	2 514	72	3 332
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia środków trwałych	0	0	0	3 324	0	3 324
Umorzenie na koniec okresu	0	2 007	2 047	5 723	517	10 293
Zaliczki na środki trwałe w budowie na początek okresu	0	4	0	0	0	4
- zwiększenia	0	6	0	0	0	6
- zmniejszenia	0	6	0	0	0	6
Zaliczki na środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	4	0	0	0	4
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki	-158	-85	-26	193	-51	-127
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	6 160	8 837	2 005	12 334	271	29 608

Grupa Kapitałowa posiadała na dzień 30.09.2024 r. zobowiązania zabezpieczone na rzeczowym majątku trwałym. Dotyczą one zabezpieczeń charakterystycznych dla środków trwałych finansowanych leasingiem (jak przedstawiono w nocie 18 Prawo do użytkowania aktywa) oraz zabezpieczeń w postaci hipoteki łącznej i umownej na gruntach i budynku. Na dzień 30.09.2024 r. wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań Grupy wynosiła 7.900 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego.

18. Prawo do użytkowania aktywa

ZMIANY PRAWA DO UŻYTKOWANIA AKTYWA (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.-30.09.2024						
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na początek okresu	0	0	781	116 013	0	116 794
Zwiększenia, w tym z tytułu:	0	0	0	19 769	0	19 769
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	0	0	0	46	0	46
- zawarcia umów leasingu	0	0	0	19 723	0	19 723
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0	0	0	16 413	0	16 413
- zbycia	0	0	0	3 878	0	3 878
- przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	4 018	0	4 018
- likwidacji, wycofania z użytkowania	0	0	0	8 517	0	8 517
Wartość brutto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	0	781	119 369	0	120 150
Umorzenie na początek okresu	0	0	212	34 760	0	34 972
Amortyzacja za okres	0	0	117	10 630	0	10 747
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia	0	0	0	3 156	0	3 156
Przeklasyfikowania do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	1 698	0	1 698
Zmiana warunków umowy	0	0	0	8 517	0	8 517
Umorzenie na koniec okresu	0	0	329	32 020	0	32 349
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	-205	0	-205
Wartość netto prawa do użytkowania aktywa na koniec okresu	0	0	452	87 144	0	87 596

19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30 września 2024 r. Grupa Kapitałowa Trans Polonia nie posiada aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

20. Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- należność z tytułu sprzedaży inwestycji *	5 219	4 928
- kaucje	75	75
Należności długoterminowe razem:	5 294	5 003

* należność dotyczy transakcji z podmiotem powiązaniem opisana w pkt. 30

21. Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Pożyczki udzielone, w tym:	32 599	37 546
- jednostkom powiązanym	20 940	20 050
- jednostkom stowarzyszonym	9 478	15 102
- jednostkom pozostałym	2 182	2 394
Pozostałe aktywa razem:	32 599	37 546
- długoterminowe	22 690	22 110
- krótkoterminowe	9 909	15 436

W 2021 roku spółka zależna TP Sp. z o.o., zawarła umowę pożyczki z akcjonariuszem Trans Polonia S.A. tj. spółką Euro Investor sp. z o.o. Wartość udzielonej pożyczki na dzień 30.09.2024 r. wynosi 20.325 tys. zł. Spółka zależna TRN Estate S.A. w 2023 roku zawarła umowę pożyczki, na mocy której udzieliła Prezesowi Zarządu P. Dariuszowi Cegielskiemu pożyczki, której saldo na dzień 30.09.2024 r. wynosi 615 tys. zł.

Ponadto Grupa udzieliła pożyczek związanych z projektem deweloperskim jakim jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Kludynie pod Warszawą. Inwestycja zrealizowana została przez spółkę Baltica Development S.A., której Trans Polonia S.A. udzieliła pożyczek, których saldo na dzień 30.09.2024 r. wynosi 9.478 tys. zł.

Na dzień 30.09.2024 r. spółka udzieliła również pożyczek pozostałym jednostkom na łączną kwotę 2.182 tys. zł.

Oprocentowanie w/w pożyczek zostało ustalone w oparciu o wskaźnik referencyjny WIBOR 3M powiększony o marżę i nie odbiega od warunków rynkowych.

22. Pozostałe aktywa

POZOSTAŁE AKTYWA	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- licencja transportowa	132	147
- koszty finansowania taboru	0	38
- ubezpieczenia przyszłych okresów	1 195	1 047
- podatek od środków transportu i nieruchomości	141	1
- dozór techniczny i rewizje	269	196
- rozliczenie należności z tyt. zwrotu VAT z zagranicy	3 585	3 187
- rozliczenie należności z tyt. zwrotu akcyzy z zagranicy	66	71
- pozostałe	521	192
Pozostałe aktywa razem:	5 909	4 879
- długoterminowe	313	273
- krótkoterminowe	5 596	4 606
Pozostałe aktywa razem:	5 909	4 879

23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 578	19 300
Lokaty bankowe	19 235	19 084
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	40 813	38 384

24. Kredyty i pożyczki

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- kredyty inwestycyjne	1 868	2 526
- kredyty w rachunku bieżącym	911	381
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	2 779	2 907
- długoterminowe	1 168	1 703
- krótkoterminowe	1 611	1 204
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, z tego przypadające na:	2 779	2 907
- Zobowiązania w PLN	911	456
- Zobowiązania w EUR po przeliczeniu na PLN	1 868	2 450

25. Leasing

Grupa finansuje inwestycje w rozbudowę floty transportowej przede wszystkim leasingiem finansowym. Zobowiązania z tytułu leasingu przedstawia poniższa tabela:

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU LEASINGU	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	69 135	65 859
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	69 135	65 859
- długoterminowe	49 009	46 661
- krótkoterminowe	20 127	19 198
Zobowiązania leasingowe razem, z tego przypadające na:	69 135	65 859
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w PLN	4 923	6 470
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego w EUR po przeliczeniu na PLN	64 212	59 389

Wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym.	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Na dzień 1 stycznia	65 859	50 498
Zwiększenia (nowe leasingi)	19 723	32 912
Zwiększenia (zmiana warunków umowy)	0	6 644
Aktualizacja wyceny*	-906	-4 095
Odsetki	2 941	3 175
Płatności	-18 482	-23 277
Na dzień 30 września / 31 grudnia	69 135	65 859

* Wycena zobowiązań leasingowych w walucie

Przychody, koszty, zyski i straty wynikających z leasingu ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	01.01.-30.09.2023 (niebadane)
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	10 747	9 351
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	2 941	2 180
Łączna kwota ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	13 689	11 531

26. Odpisy aktualizujące

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	01.01.-30.09.2023 (niebadane)
Stan na początek okresu	608	503
zwiększenia (z tytułu)	51	0
- utworzenia odpisów aktualizujących	51	0
zmniejszenia (z tytułu)	15	85
- odwrócenia odpisów aktualizujących	0	85
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	15	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	644	417

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności, zapasów, prezentowana jest w pozostałej działalności operacyjnej, natomiast zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych prezentowana jest w działalności finansowej.

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów. Nie były dokonywane też odwrócenia tych odpisów aktualizujących.

27. Rezerwy

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	01.01.-30.09.2023 (niebadane)
Stan na początek okresu	1 243	1 042
- zwiększenia z tytułu utworzenia zobowiązania	169	377
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania zobowiązania	304	354
- zmniejszenia z tytułu różnic kursowych	7	5
Stan na koniec okresu	1 102	1 060

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	82	82
- zobowiązania na niewykorzystane świadczenia urlopowe	1 020	1 161
Rezerwy na świadczenia razem, w tym przypadające na:	1 102	1 243
- długoterminowe	77	77
- krótkoterminowe	1 025	1 166

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	01.01.-30.09.2023 (niebadane)
Stan na początek okresu	332	840
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	80	315
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	138	48
- zmniejszenia z tytułu wykorzystania rezerwy	72	522
Stan na koniec okresu	201	585

POZOSTAŁE REZERWY	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
- rezerwa na sprawy sądowe	0	138
- pozostałe rezerwy	201	193
Pozostałe rezerwy razem, w tym przypadające na	201	332
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	201	332

28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia posiada na dzień 30 września 2024 roku następujące zobowiązania i aktywa warunkowe:

- gwarancja bankowa wystawiona w dniu 22 grudnia 2021 r. na zlecenie Inter TP Sp. z o.o. S.K.A., ING Bank Śląski S.A. na kwotę 150 tys. zł tytułem należytego wykonania umowy transportowej Termin ważności gwarancji - 10 luty 2025 r.,

- gwarancja bankowa wystawiona w dniu 29 grudnia 2021 r. na zlecenie Trans Polonia S.A. ING Bank Śląski S.A. na kwotę 150 tys. zł tytułem należytego wykonania umowy transportowej Termin ważności gwarancji - 10 luty 2025 r.

Ponadto zabezpieczeniem spłaty wszystkich umów leasingu i kredytów są weksle własne in blanco wystawione przez Emitenta.

29. Instrumenty finansowe

Na dzień 30 września 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku, Grupa posiadała następujące instrumenty finansowe w wartościach księgowych:

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Aktywa finansowe wyceniane w amortyzowanym koszcie, w tym:	71 769	73 478
Należności długoterminowe	5 294	5 003
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	33 876	30 929
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe - pożyczki udzielone	22 690	22 110
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe - pożyczki udzielone	9 909	15 436
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	40 813	38 384
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	21 578	19 300
Lokaty bankowe krótkoterminowe	19 235	19 084

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Długoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	50 176	48 364
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	1 168	1 703
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	49 009	46 661
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	45 700	43 198
Oprocentowane kredyty i pożyczki – stała %	700	748
Oprocentowane kredyty i pożyczki – zmienna %	0	76
Kredyty w rachunku bieżącym	911	381
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20 127	19 198
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	23 962	22 796

Na dzień 30 września 2024 roku oraz dzień 31 grudnia 2023 roku, według oceny Spółki, wartość godziwa środków pieniężnych, należności z tytułu dostaw i pozostałych, krótkoterminowych pożyczek udzielonych, zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

W przypadku wartości godziwej zobowiązań z tytułu kredytów w ocenie Spółki nie odbiegają od wartości księgowych ze względu na zmienną stopę oprocentowania.

Również w przypadku zobowiązań z tytułu leasingu oraz zobowiązań z tytułu pożyczki o stałej stopie procentowej, według oceny Spółki ich wartości bilansowe nie odbiegają istotnie od wartości godziwych.

30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Jednostka Dominująca posiada jednostki zależne wymienione w punkcie 2, a także inne podmioty powiązane. Salda i transakcje pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej zostały wyłączone w śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym. Poniższa tabela przedstawia transakcje między podmiotami powiązаныmi, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym i na dzień 30 września 2023 r.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	422	283
jednostki stowarzyszonej	422	277
zarządu/ kadry kierowniczej	0	6
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	561	514
jednostki stowarzyszonej	102	306
innych jednostek powiązanych	224	208
zarządu/ kadry kierowniczej	235	0

Transakcje z jednostkami powiązаныmi - należności i zobowiązania	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023
Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności krótko i długoterminowe łącznie, w tym od:	5 369	5 336
jednostki stowarzyszonej	102	370
zarządu/ kadry kierowniczej	5 267	4 967
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe łącznie, w tym do:	1	40
jednostki stowarzyszonej	1	0
innych jednostek powiązanych	0	40

Należności z tyt. dostaw i usług z podmiotem dotyczą przede wszystkim należności z tyt. transakcji sprzedaży Prezesowi Zarządu Panu Dariuszowi Cegielskiemu w roku 2022 nieruchomości (5.219 tys. zł) oraz nierozliczonych zaliczek w wysokości (48 tys. zł). Zapłata ceny za w/w nieruchomość nastąpi w terminie do 30 czerwca 2028 roku. Od w/w należności długoterminowej naliczane są odsetki w wysokości WIBOR3M + marża.

Pożyczki, i należności długoterminowe udzielone jednostkom powiązanym	01.01-30.09.2024	01.01-30.09.2023
Przychody z tytułu odsetek, w tym od:	2 485	2 595
jednostki dominującej wobec emitenta	1 132	1 334
jednostki stowarzyszonej	1 016	923
zarządu/ kadry kierowniczej	337	339
Koszty z tytułu odsetek	0	0

Pożyczki i obligacje z podmiotami powiązanymi	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym od :	30 418	35 152
jednostki dominującej wobec emitenta	20 325	19 193
jednostki stowarzyszonej	9 478	15 102
zarządu/ kadry kierowniczej	615	858
Należności z tyt. udzielonych pożyczek, w tym :	30 418	35 152
- długoterminowe	20 509	20 050
- krótkoterminowe	9 909	15 102

Należności z tyt. udzielonych pożyczek na dzień 30.09.2024 r. dotyczą pożyczki udzielonej w 2021 roku przez spółkę zależną TP Sp. z o.o., o z akcjonariuszem Trans Polonia S.A. tj. spółką Euro Investor sp. z o.o. Wartość udzielonej pożyczki na dzień 30.09.2024 r. wynosi 20.325 tys. zł. Data ostatecznej spłaty pożyczki została ustalona na dzień 27.04.2026 r.

Grupa udzieliła pożyczek związanych z projektem developerskim jakim jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Klaudynie pod Warszawą. Inwestycja zrealizowana została przez spółkę Baltica Development S.A., której Trans Polonia S.A. udzieliła pożyczek, których saldo na dzień 30.09.2024 r. wynosi 9.478 tys. zł.

Należności z tyt. udzielonych pożyczek od zarządu/ kadry kierowniczej - Spółka zależna TRN Estate S.A. udzieliła Prezesowi Zarządu P. Dariuszowi Cegielskiemu pożyczki, której saldo na dzień 30.09.2024 r. wynosi 615 tys. zł. Data ostatecznej spłaty pożyczki została ustalona na dzień 31.03.2026 r.

Trans Polonia S.A. oraz jednostki od niej zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

31. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

JEDNOSTKI WYCENIANE METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Baltica Developmment S.A.		
Procentowy udział we własności jednostki	33%	33%
Aktywa razem	22 668	19 451
Zobowiązania razem	20 866	17 346
Aktywa netto	1 802	2 105
Udział w aktywach netto	601	702
Strata netto	-304	-385
Udział w stracie netto	-101	-128

Zmiany stanu udziałów w jednostce wycenianej metodą praw własności	01.01.-30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
Wartość netto na początek okresu	702	831
Zwiększenia z tytułu:	0	0
Zmniejszenia z tytułu:	0	0
- udział w stracie netto	-101	-128
Wartość netto na koniec okresu	602	703

Baltica Development S.A. prowadzi działalność, której przedmiotem jest realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków. Zrealizowanym w 3 kwartale 2024 r. projektem deweloperskim tej spółki jest budowa 8 domów w zabudowie bliźniaczej w Klaudynie pod Warszawą.

Spółka Baltica Development S.A. przygotowuje swoje sprawozdanie zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a powyższe dane zostały zaprezentowane zgodnie z zasadami rachunkowości występującymi w Grupie.

32. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawiają poniższe tabele:

Zmiana stanu należności	Okres zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres zakończony 30.09.2023 (niebadane)
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	-3 809	-475
- zmiana stanu należności z tyt. zbycia aktywów trwałych	0	229
- zmiana stanu należności z tyt. podatku dochodowego	0	176
- zmiana stanu należności z tyt. różnic kursowych	114	8
- zmiana stanu z tytułu innych korekt	-43	53
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	-3 738	-8

Zmiana stanu zobowiązań	Okres zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres zakończony 30.09.2023 (niebadane)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	1 282	3 196
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego	-180	-848
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabycia aktywów trwałych	-14	-48
- zmiana stanu zobowiązań z tyt. różnic kursowych	-149	116
- zmiana stanu z tytułu innych korekt	-5	9
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek, kredytów i zobowiązań z tytułu leasingu wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	934	2 424

Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań	Okres zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres zakończony 30.09.2023 (niebadane)
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	-2 144	-1 981
- zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	3	10
Zmiana stanu rezerw, pozostałych aktywów i pozostałych zobowiązań zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-2 141	-1 971

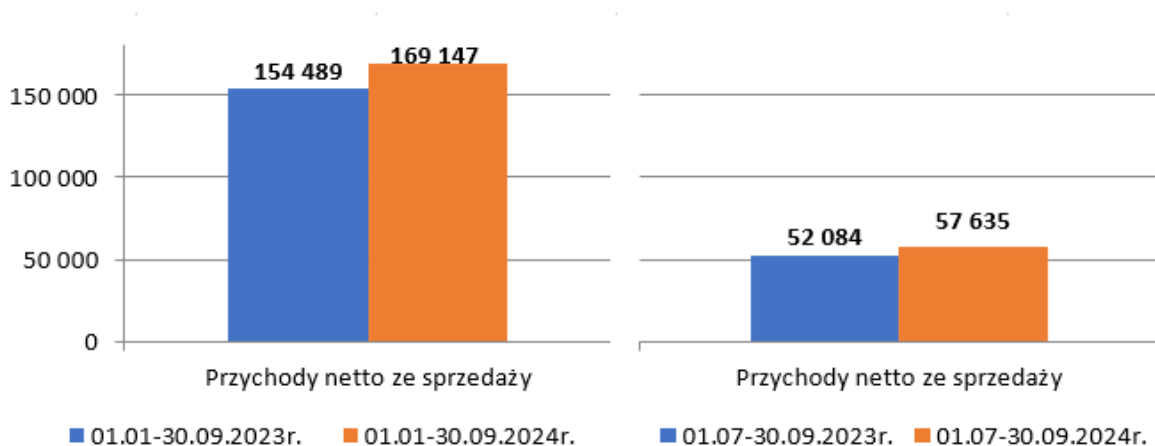
Zmiana stanu zapasów	Okres zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres zakończony 30.09.2023 (niebadane)
Zmiana stanu zapasów zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	1 565	-540
- zmiana stanu z tytułu kapitalizacji odsetek w zapasach	-363	0
- zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-2	-2
Zmiana stanu zapasów zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1 199	-542

33. Pozostałe informacje do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

33.1. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie, którego dotyczy raport oraz czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Grupa Kapitałowa Trans Polonia w okresie 9 miesięcy kończących się 30 września 2024 roku wygenerowała przychody ze sprzedaży w wysokości 169.147 tys. zł i zanotowała wzrost sprzedaży w wysokości 9,5% w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego, w którym to przychody wyniosły 154.489 tys. zł.

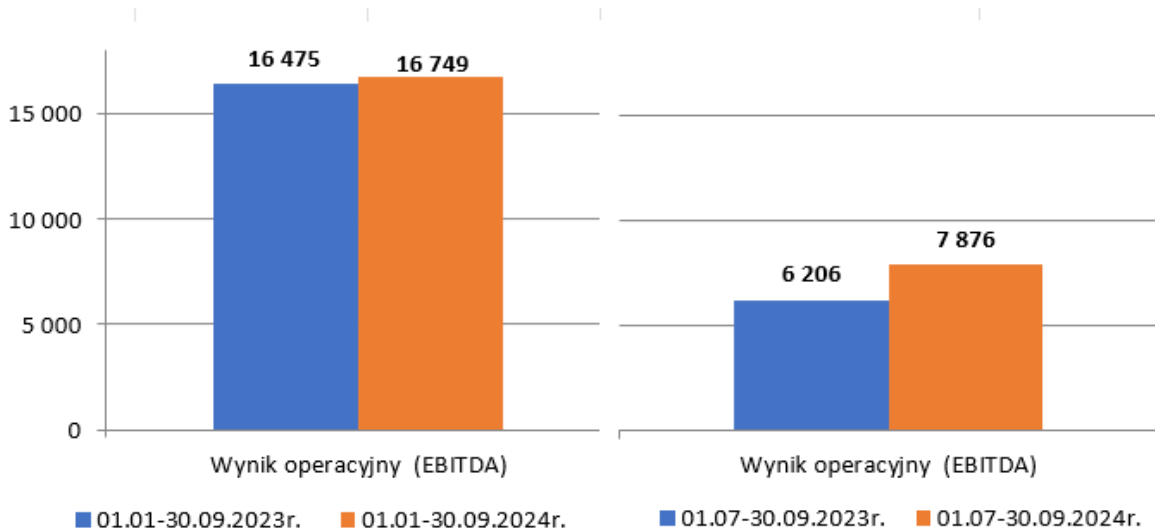
Wykres.1 – Przychody netto ze sprzedaży za okres 01.01.-30.09 oraz 01.07.-30.09 w latach 2023-2024



Najwyższe przychody po 3 kwartałach 2024 r. wypracował transport chemii (119.483 tys. zł) przy jednoczesnym wzroście sprzedaży na poziomie +14,0%. Wzrost sprzedaży zanotował również transport płynnych ładunków spożywczych (21.967 tys. zł) – wzrost o 9,5%. Spadki sprzedaży zanotowały transport mas bitumicznych (-14,9%), transport cementów (-2,6%) oraz transport LPG (-1,0%).

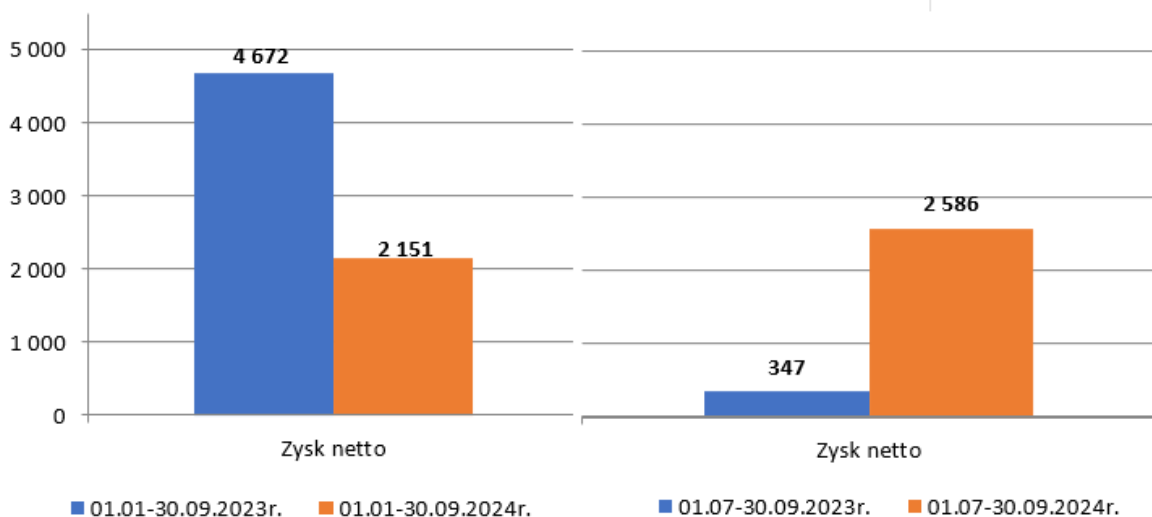
W samym 3 kwartale przychody netto ze sprzedaży za 3 kwartał 2024 r. wzrosły o 10,7% i osiągnęły poziom 57.635 tys. zł.

Wykres.2 - Wyniki finansowe (EBITDA) za okres 01.01.-30.09 oraz 01.07.-30.09 w latach 2023-2024



Grupa Trans Polonia osiągnęła w okresie 9 miesięcy 2024r. zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA) w wysokości 16.749 tys. zł wobec 16.475 tys. zł w analogicznym okresie 2023 r. Pierwsza połowa roku 2024 stała pod znakiem rosnących kosztów prowadzenia działalności transportowej, nieznajdujących jeszcze odzwierciedlenia we wzrostach stawek transportowych. Sytuacja ta wymagała szeregu działań biznesowych oraz optymalizacji łańcuchów logistycznych ukierunkowanych na przywrócenie dotychczasowej rentowności. Widoczną poprawę wyników operacyjnych Grupy odnotowano już w 3 kwartale bieżącego roku, którym to EBITDA wyniosła 7.876 tys. zł przy wzroście wyniku w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 26,9%. Rentowność EBITA po 3 kwartałach 2024 wyniosła 9,9%, natomiast w ostatnim 3 kwartale wyniosła 13,7%.

Wykres.3 - Wyniki finansowe (zysk netto) z okres 01.01.-30.09 oraz 01.07.-30.09 w latach 2023-2024



Po 3 kwartałach 2024 r. Grupa zanotowała zysk netto w wysokości 2.151 tys. zł., z czego w okresie 01.07-30.09.2024 r. zysk netto wyniósł 2.586 tys. zł i zanotował rentowności wyniku na poziomie 4,5%.

33.2. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Trans Polonia S.A. oraz Spółki z Grupy Kapitałowej Trans Polonia są stroną postępowań sądowych, głównie gospodarczych dotyczących wierzytelności i zobowiązań. Według stanu na dzień 30 września 2024 roku nie zostały wszczęte i nie toczą się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, tj. takie których wartość przedmiotu sporu przekracza 500 tys. zł.

Wg stanu na dzień 30 września 2024 roku nie wystąpiły istotne zmiany oraz nie zostały wszczęte istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej w stosunku do postępowań będących nadal w toku przedstawionych w pkt. 4 Sprawozdania zarządu z działalności Trans Polonia S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej za rok 2023.

33.3. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2024.

33.4. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Na moment sporządzenia skonsolidowanego raportu za 3 kwartał 2024 r. sytuacja Grupy jest stabilna. Nie występują problemy z bieżącym regulowaniem zobowiązań, a ich spłata odbywa się w sposób regularny. Grupa na bieżąco monitoruje spływ należności i przyznawanie klientom limitów kredytowych.

33.5. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Powyższe zdarzenie nie miało miejsca.

33.6. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych zostały zaprezentowane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach i opisane w poszczególnych notach objaśniających zaprezentowanych powyżej.

33.7. Akcjonariusze Spółki

Zgodnie z wiedzą Emitenta struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Dariusz Cegielski (bezpośrednio i poprzez Euro Investor Sp. z o.o.) *	10 515 123	46,02%	13 015 123	51,35%
Peter Gyllenhammar AB	5 161 999	22,59%	5 161 999	20,36%
Nationale-Nederlanden PTE S.A.	2 100 000	9,19%	2 100 000	8,28%
Pozostali	5 070 589	22,19%	5 070 589	20,00%
	22 847 711	100,00%	25 347 711	100,00%

* uwzględniono akcje własne (4.071.509 sztuk) posiadane przez Trans Polonia S.A. zgodnie z art. 87 ust. 5 Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych

W stosunku do danych zawartych w skonsolidowanym raporcie za I półrocze 2024 r. struktura akcjonariatu nie zmieniła się.

33.8. Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Według wiedzy Emitenta stan posiadania akcji Trans Polonia S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba posiadanych akcji
Dariusz Cegielski (bezpośrednio i poprzez Euro Investor Sp. z o.o.) *	Prezes Zarządu	10 515 123
Krzysztof Luks	Wiceprezes Zarządu	42 217
Adriana Bosiacka	Członek Zarządu	50 084
Piotr Stachura **	Członek RN	306 316

* uwzględniono akcje własne (4.071.509 sztuk) posiadane przez Trans Polonia S.A. zgodnie z art. 87 ust. 5 Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych

** pośrednio przez osobę blisko związaną

Według wiedzy Spółki w/w stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące nie zmienił się w stosunku do stanu przedstawionego w skonsolidowanym raporcie za I półrocze 2024 r.

33.9. Informacje o udzieleniu znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W okresie 01.01-30.09.2024 r. Trans Polonia S.A. oraz podmioty zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji podmiotom spoza Grupy Kapitałowej.

33.10. Inne istotne informacje dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

Oprócz informacji zaprezentowanych w notach w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie występują inne istotne informacje dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Grupy i ich zmian lub inne informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę.

33.11. Wskazanie czynników, które w ocenie będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki finansowe w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Do istotnych czynników zewnętrznych jakie będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnym kwartale roku bieżącego zaliczyć należy:

- poziom rozwoju gospodarczego w Polsce i Europie, który ma przełożenie na wielkość popytu na specjalistyczne usługi oferowane przez Grupę,
- poziom inwestycji drogowych w Polsce,
- poziom ceny paliwa O/N na rynku oraz,
- poziom kursu EUR\PLN,
- sytuacja społeczno-gospodarcza związana z wojną na Ukrainie.

Do istotnych czynników wewnętrznych jakie będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnym kwartale bieżącego roku zaliczyć należy:

- utrzymanie i pozyskanie odpowiednio wykwalifikowanej kadry kierowców z uprawnieniami do przewozu materiałów niebezpiecznych (ADR) oraz zapewnienie optymalnego wykorzystania floty.

33.12. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym za okres 9 miesięcy kończących się 30 września 2024 roku.

**KWARTALNA JEDNOSTKOWA INFORMACJA FINANSOWA
TRANS POLONIA S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W
DNIU 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU**

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe	108 978	110 431
Wartości niematerialne	88	61
Rzeczowe aktywa trwałe	10 796	13 384
Prawo do użytkowania aktywa	45 818	44 881
Inwestycje w jednostki zależne i wspólne przedsięwzięcia	49 834	49 834
Pozostałe aktywa finansowe	2 182	2 060
Należności długoterminowe	75	75
Pozostałe aktywa trwałe	185	135
Aktywa obrotowe	46 857	52 568
Zapasy	1	1 489
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10 880	9 677
Pozostałe aktywa finansowe	24 060	29 903
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 174	10 896
Pozostałe aktywa	742	495
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	107
A k t y w a r a z e m	155 835	162 998
PASYWA		
Kapitał własny	116 467	113 554
Kapitał zakładowy	2 285	2 285
Akcje własne	-55	-55
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	73 303	73 303
Kapitał zapasowy z zysków zatrzymanych	33 955	30 579
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 000	2 000
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	4 979	5 441
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	24 366	27 410
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 874	4 626
Rezerwa na świadczenia pracownicze	36	36
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	18 556	21 482
Pozostałe zobowiązania	899	1 266
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	15 002	22 035
Zobowiązania z tyt. kredytów	0	7 263
Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze	326	328
Pozostałe rezerwy	100	100
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	10 385	10 029
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 039	3 181
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	102	147
Pozostałe zobowiązania	1 050	987
P a s y w a r a z e m	155 835	162 998

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	okres 3 miesięcy		okres 9 miesięcy	
	01.07.- 30.09.2024 (niebadane)	01.07.- 30.09.2023 (niebadane)	01.01.- 30.09.2024 (niebadane)	01.01.- 30.09.2023 (niebadane)
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody netto ze sprzedaży	8 349	10 275	24 347	29 120
Koszt własny sprzedaży	5 002	6 535	15 665	17 666
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 347	3 740	8 682	11 454
Koszty ogólnego zarządu	2 959	2 819	8 850	8 374
Pozostałe przychody operacyjne	479	416	1 143	591
Pozostałe koszty operacyjne	149	105	461	350
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	718	1 232	514	3 320
Przychody finansowe	805	-40	6 551	3 314
Koszty finansowe	360	666	1 735	1 810
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 164	526	5 329	4 824
Podatek dochodowy	252	151	350	1 064
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	912	375	4 979	3 761
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	912	375	4 979	3 761
Suma innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Całkowite dochody (netto) za okres	912	375	4 979	3 761
<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>	0,04	0,02	0,22	0,16

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	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 ogółem
9 miesięcy zakończone 30.09.2024 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	73 303	30 579	2 000	0	5 441	113 554
Dywidenda				3 376			-5 441	-2 065
Całkowite dochody za okres							4 979	4 979
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	73 303	33 955	2 000	0	4 979	116 467

	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 ogółem
9 miesięcy zakończone 30.09.2023 (niebadane)								
Kapitał własny na początek okresu	2 285	-55	73 303	2 999	2 000	0	36 969	117 501
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				27 581			-27 581	0
Dywidenda							-9 388	-9 388
Całkowite dochody za okres							3 761	3 761
Kapitał własny na koniec okresu	2 285	-55	73 303	30 579	2 000	0	3 761	111 873

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres zakończony 30.09.2023 (niebadane)
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	5 329	4 824
Korekty razem:	-385	6 218
Amortyzacja	5 683	5 606
Odsetki i zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 257	1 436
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 763	-2 266
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	-602	-259
Zmiana stanu zapasów	1 488	-688
Zmiana stanu należności	-1 082	2 937
Zmiana stanu zobowiązań	-143	-149
Otrzymane dywidendy	-4 075	0
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-149	-399
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 944	11 042
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wpływy	16 441	2 874
Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	4 481	2 039
Spłata pożyczek przez jednostki powiązane oraz pozostałe jednostki	7 552	730
Dywidenda otrzymana od jednostek zależnych oraz pozostałych jednostek	4 075	0
Otrzymane odsetki	333	105
Wydatki	-1 820	-8 879
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-1 570	-554
Nabycie jednostek zależnych, stowarzyszonych	0	-25
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-250	-8 300
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	14 621	-6 005
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy	0	0
Wydatki	-19 287	-18 809
Dywidendy wypłacone	-2 065	-9 388
Spłaty kredytów i pożyczek	-6 474	-126
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-8 307	-7 846
Odsetki	-2 441	-1 448
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-19 287	-18 809
Przepływy pieniężne netto razem	278	-13 771
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	278	-13 771
Środki pieniężne na początek okresu	10 896	28 364
Środki pieniężne na koniec okresu	11 174	14 593

Zatwierdzenie Kwartalnego Raportu Finansowego

Niniejszy raport kwartalny został zatwierdzony przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 26 listopada 2024 roku.

Prezes Zarządu - Dariusz Cegielski

Wiceprezes Zarządu - Krzysztof Luks

Członek Zarządu – Adriana Bosiacka