



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OBROTOWY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2012 ROKU
SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI
FINANSOWEJ**

Szczecin, wrzesień 2012

Spis treści

1.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
2.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	5
4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
5.	INFORMACJE OGÓLNE	7
6.	SKŁAD GRUPY	7
7.	SKŁAD ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	8
8.	SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	9
9.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
10.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
10.1.	OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	9
10.2.	WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	9
11.	NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE	9
11.1.	EFEKT ZASTOSOWANIA NOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI I ZMIAN POLITYKI RACHUNKOWOŚCI	9
11.2.	DOBROWOLNA ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI	13
12.	KOREKTA BŁĘDU	13
13.	ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	13
13.1.	PROFESJONALNY OSĄD	13
13.2.	NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW	14
14.	ZASADY RACHUNKOWOŚCI	14
14.1.	PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ	14
15.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	15
16.	PRZYCHODY I KOSZTY	19
16.1.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	19
16.2.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU, W TYM KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	20
16.3.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	21
16.4.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	21
16.5.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE NETTO	22
17.	ZAWIĄZANIE ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW I ICH ODWRÓCENIE	23
18.	REZERWY	23
18.1.	REZERWA NA KOSZTY LIKWIDACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH	24
18.2.	REZERWA NA KOSZTY UTYLIZACJI I POZOSTAŁE ZWIĄZANE Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA	24
18.3.	REZERWA NA SPRAWY SĄDOWE, KARY, GRZYWNY I ODSZKODOWANIA	24
18.4.	INNE REZERWY	24
19.	POZYCJE WARUNKOWE I POZOSTAŁE POZYCJE POZABILANSOWE	24
20.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	24
21.	UDZIAŁY I AKCJE ORAZ AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY I POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE (DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE)	24
21.1.	UDZIAŁY I AKCJE	24
21.2.	AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY ORAZ POZOSTAŁE AKTYWA	25
22.	INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	26
23.	PODATEK DOCHODOWY	26
24.	CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	28
25.	INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	28
26.	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY	28
27.	POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	28
28.	DODATKOWE INFORMACJE	29

1. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres obrotowy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r**

	Nota	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów		234 086 083	197 296 518
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		5 226 121	18 134
Przychody ze sprzedaży	16.1	239 312 204	197 314 652
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(205 885 603)	(177 514 751)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(5 258 273)	(14 476)
Koszt własny sprzedaży	16.2	(211 143 876)	(177 529 227)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		28 168 328	19 785 425
Koszty sprzedaży	16.2	(2 980 388)	(2 849 858)
Koszty ogólnego zarządu	16.2	(16 963 532)	(14 285 521)
Pozostałe przychody operacyjne	16.3	7 428 710	8 270 737
Pozostałe koszty operacyjne	16.4	(1 242 560)	(608 344)
Przychody i koszty finansowe netto	16.5	(6 217 147)	(3 053 614)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych		293 157	19 000
Zysk (strata) brutto		8 486 568	7 277 825
Podatek dochodowy	23	(2 093 239)	(797 522)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		6 393 329	6 480 303
Działalność zaniechana			
(Strata) za okres z działalności zaniechanej		-	-
Zysk/(strata) netto za okres		6 393 329	6 480 303
Inne całkowite dochody:			
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych		(1 739 959)	5 791 280
Inne całkowite dochody netto		(1 739 959)	5 791 280
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY		4 653 370	12 271 583
Zysk ogółem przypadający na			
- akcjonariuszy jednostki dominującej		5 675 514	5 538 461
- udziały nie dające kontroli		717 815	941 842
		6 393 329	6 480 303
Łączne całkowite dochody przypadające na			
- akcjonariuszy jednostki dominującej		4 264 755	11 329 741
- udziały nie dające kontroli		388 615	941 842
		4 653 370	12 271 583
Zysk/(strata) netto na jedną akcję			
- podstawowy z zysku		4,44	4,33
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej		4,44	4,33

Szczecin, dnia 17.09.2012 r.

(podpis na oryginale)

Piotr Chajderowski
Prezes Zarządu

(podpis na oryginale)

Daniel Stachewicz
Wiceprezes Zarządu

(podpis na oryginale)

Iwona Kloczkowska
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku (w PLN)**

AKTYWA	Nota	30.06.2012	31.12.2011
Aktywa trwałe (długoterminowe)		275 321 915	295 016 917
Rzeczowe aktywa trwałe		184 117 437	199 217 920
Nieruchomości inwestycyjne		68 754 957	69 738 766
Wartości niematerialne		10 820 975	10 053 853
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności		4 914 534	4 628 417
Udziały i akcje		2 160 870	2 058 853
Pozostałe aktywa finansowe	21.2	2 357 007	5 987 657
Należności handlowe i pozostałe		2 196 135	3 331 451
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		143 799 132	127 725 559
Zapasy		2 837 312	3 469 882
Należności handlowe i pozostałe		110 643 559	88 577 304
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		27 171 512	34 065 875
Pozostałe aktywa finansowe	21.2	1 952 192	1 612 498
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	21.2	1 194 557	-
SUMA AKTYWÓW		419 121 047	422 742 476
PASYWA			
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		154 228 946	149 548 500
Kapitał zakładowy		2 453 107	2 453 107
Różnice kursowe z przeliczenia		5 031 238	6 441 997
Pozostałe kapitały		4 624 385	5 163 356
Zyski zatrzymane		142 120 216	135 490 040
Udziały niekontrolujące		20 841 483	20 556 144
Kapitał własny ogółem		175 070 429	170 104 644
Zobowiązania długoterminowe		131 058 473	142 003 549
Kredyty i pożyczki		25 124 034	24 193 029
Dłużne papiery wartościowe		59 261 431	58 995 964
Rezerwy długoterminowe	18	241 867	54 281
Zobowiązania pozostałe		1 691 485	2 124 781
Inne zobowiązania finansowe		16 884 905	27 801 712
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		27 854 751	28 833 782
Zobowiązania krótkoterminowe		112 992 145	110 634 283
Kredyty i pożyczki		30 067 769	29 543 033
Zobowiązania handlowe i pozostałe		66 119 346	62 843 901
Otrzymane zaliczki		361 390	486 346
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		714 633	2 397 568
Pozostałe zobowiązania finansowe		6 767 066	8 286 282
Rezerwy krótkoterminowe	18	8 961 941	7 077 153
Stan zobowiązań ogółem		244 050 618	252 637 832
SUMA PASYWÓW		419 121 047	422 742 476

Szczecin, dnia 17.09.2012 r.

(podpis na oryginale)

Piotr Chajderowski
Prezes Zarządu

(podpis na oryginale)

Daniel Stachewicz
Wiceprezes Zarządu

(podpis na oryginale)

Iwona Kloczkowska
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres obrotowy zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku oraz za zakończony dnia 30 czerwca 2011 (w PLN)**

Nota	Okres obrotowy	
	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	8 486 568	7 277 825
Korekty o pozycje:	3 155 237	5 768 804
Amortyzacja	12 021 046	11 773 171
Odsetki i dywidendy, netto	5 326 426	2 426 315
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(5 597 077)	(7 016 785)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(15 908 865)	(10 972 232)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	539 688	752 371
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań	12 039 049	10 918 427
Zmiana stanu rezerw	(473 574)	748 338
Podatek dochodowy zapłacony	(3 811 388)	(2 349 713)
Pozostałe	(980 068)	(511 088)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 641 805	13 046 629
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 918 573	10 570 992
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(8 584 124)	(15 129 743)
Sprzedaż aktywów finansowych	132 320	
Nabycie aktywów finansowych	(102 018)	(4 220 917)
Splata udzielonych pożyczek	351 526	173 814
Udzielenie pożyczek		(372 483)
Pozostałe	(749 283)	(535 726)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 033 006)	(9 514 063)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(4 840 927)	(3 870 262)
Wpływ z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	6 996 670	5 615 208
Splata pożyczek/kredytów	(5 465 609)	(9 231 882)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 883 179)	
Odsetki zapłacone	(5 474 340)	(2 405 984)
Pozostałe	1 190 751	2 456 984
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(12 476 634)	(7 435 936)
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(6 867 835)	(3 903 370)
Różnice kursowe netto	(26 528)	18 555
Środki pieniężne na początek okresu	34 065 875	14 368 478
Środki pieniężne na koniec okresu	27 171 512	10 483 663

Szczecin, dnia 17.09.2012 r.

(podpis na oryginale)

.....
Piotr Chajderowski
Prezes Zarządu

(podpis na oryginale)

.....
Daniel Stachewicz
Wiceprezes Zarządu

(podpis na oryginale)

.....
Iwona Kloczkowska
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy zakończony dnia 30.06.2012 roku oraz za zakończony dnia 30.06.2011 (w PLN)

Przypadający na akcjonariuszy Spółki

	Kapitał akcyjny	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 styczeń 2012 r.	2 453 107	5 163 356	6 441 997	135 490 040	149 548 500	20 556 144	170 104 644
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	(1 410 759)	-	(1 410 759)	(329 200)	(1 739 959)
Zysk (strata) za okres obrotowy	-	-	-	5 675 514	5 675 514	717 815	6 393 329
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(103 276)	(103 276)
Inne zmniejszenia / zwiększenia w okresie	-	(538 971)	-	954 662	415 691	-	415 691
Na dzień 30 czerwiec 2012 r.	2 453 107	4 624 385	5 031 238	142 120 216	154 228 946	20 841 483	175 070 429
	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 1 styczeń 2011 r.	2 453 107	12 538 491,00	(4 689 373)	97 015 947	107 318 172	20 349 875	127 668 047
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	5 777 905	-	5 777 905	-	5 777 905
Zysk (strata) za okres obrotowy	-	-	-	5 538 461	5 538 461	941 842	6 480 303
Inne zmniejszenia / zwiększenia w okresie	-	(7 107 187,00)	-	795 637	(6 311 550)	13 375	(6 298 175)
Na dzień 30 czerwiec 2011 r.	2 453 107	5 431 304	1 088 532	103 350 045	112 322 988	21 305 092	133 628 080

Szczecin, dnia 17.09.2012 r.

(podpis na oryginale)

.....
Piotr Chajderowski
Prezes Zarządu

(podpis na oryginale)

.....
Daniel Stachewicz
Wiceprezes Zarządu

(podpis na oryginale)

.....
Iwona Kloczkowska
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

5. Informacje ogólne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OT LOGISTICS zawiera:

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2012 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **419 121 047 zł**;
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1.01.2012 do 30.06.2012 roku wykazujące dochód w wysokości **4 653 370 zł**;
3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1.01.2012 do 30.06.2012 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **4 965 785 zł**;
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2012 do 30.06.2012 roku wykazujące spadek stanu środków pieniężnych netto o kwotę **6 867 835 zł**;
5. Informację dodatkową oraz inne informacje o zakresie określonym w MSSF wraz z danymi porównawczymi.

OT LOGISTICS SPÓŁKA AKCYJNA („Spółka dominująca” „Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym Rep. A nr 509/92 z dnia 16 stycznia 2001 roku.

Siedziba Spółki dominującej mieści się w **Szczecinie , ul. Moniuszki 20.**

Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Szczecinie , pod numerem **KRS 0000112069.**

Z dniem 23.05.2012 roku została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana nazwy spółki z ODRATRANS Spółka Akcyjna na OT LOGISTICS Spółka Akcyjna. Siedziba spółki pozostała bez zmian.

Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 930055366, NIP 8960000049.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej jest śródlądowy transport wodny, transport drogowy. Ponadto Grupa Kapitałowa świadczy usługi przybrzeżnego transportu wodnego, usługi wspierające transport wodny, wydobywanie żwiru i piasku, najem nieruchomości i środków transportu, magazynowanie i przechowywanie towarów oraz przeladunki.

6. Skład Grupy

OT LOGISTICS Spółka Akcyjna jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej. Grupę tworzą ponadto podmioty zależne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca połączenie spółek. W 2012 roku została utworzona nowa spółka OT Porty Morskie Spółka Akcyjna, która weszła w skład w skład Grupy (100% udziałów tej spółki należy do OT LOGISTICS S.A).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej.

Podmiot dominujący sporządził sprawozdanie skonsolidowane z następującymi podmiotami zależnymi:

- ODRATRANS-PORTY Sp. z o.o. (metoda konsolidacji pełnej),
- Odra Rhein Lloyd Sp. z o.o. (metoda konsolidacji pełnej),
- Żegluga Bydgoska Sp. z o.o. (metoda konsolidacji pełnej),
- Deutsche Binnenreederei AG (metoda konsolidacji pełnej), która sporządziła sprawozdanie skonsolidowane ze spółkami Odra Rhein Lloyd GmbH oraz Elbe Rijn Lloyd B.V. (metodą konsolidacji pełnej),
- Rentrans Cargo Sp. z o.o. (metoda konsolidacji pełnej) która sporządziła sprawozdanie skonsolidowane w swojej grupie - ze spółkami RCI Sp. z o.o.i Swipoltrans Swislocz (metodą pełną) oraz RCT Sp. z o.o., Trade Trans Spedition GmbH, RCS Shipping Co. Ltd. i RTS Shipping Co. Ltd. (metodą praw własności)..
- Odra Lloyd Sp. z o.o. (metoda konsolidacji pełnej),
- Rentrans International Spedition Sp. z o.o. (metoda konsolidacji pełnej),

-Port Handlowy Świnoujście Sp. z o.o. (metoda konsolidacji proporcjonalnej).

W okresie sprawozdawczym kończącym się 30.06.2012, ze względu na nieistotne dane finansowe, wyłączono z konsolidacji następujące podmioty zależne:

-ODRATARNS NIERUCHOMOŚCI I Sp z o.o. w likwidacji
 -ODRATARNS NIERUCHOMOŚCI II Sp z o.o. w likwidacji
 -Odra Logistics Sp. z o.o.
 -OT Porty Morskie S.A.

Wykaz wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej OT LOGISTICS na dzień 30.06.2012 przedstawia poniższa tabela:

	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale zakładowym %
1.	Deutsche Binnenreederei AG (Grupa DBR)	Berlin	Działalność transportowa (głównie przewóz kontenerów) oraz spedycja	pełna	81,08%
1a.	Elbe Rijn Lloyd B.V.	Ridderkerk, Holandia	Załadunki towarów na stłki żegluga śródlądowej, organizacja transportu kombinowanego wraz jego logistycznym i spedycyjnym zarządzaniem	pełna	41,35%
1b.	Odra Rhein Lloyd GmbH	Berlin	Usługi agencyjne, spedycja, działalność przeładunkowa i składowanie	pełna	81,08%
2.	Rentrans Cargo Sp. z o.o. (Grupa RC)	Szczecin	Usługi spedycyjne, usługi agencji statkowej, przewóz śródlądowy	pełna	56,30%
2a.	RCI Sp. z o.o.	Szczecin	Wynajem, kupno i sprzedaż nieruchomości	pełna	56,30%
2b.	RCT Sp. z o.o.	Szczecin	Sprzedaż paliw ciekłych, stałych, gazowych oraz produktów pochodnych	praw własności	22,50%
2c.	RCS Shipping Co. Ltd.	Antigua i Barbuda	Międzynarodowa ekspedycja towarów	praw własności	28,10%
2d.	RTS Shipping Co. Ltd.	Antigua i Barbuda	Międzynarodowa ekspedycja towarów	praw własności	28,10%
2e.	Swipoltrans Swislosz	Białoruś	Przeładunek towarów masowych	pełna	56,00%
2f.	Trade Trans	Berlin	Międzynarodowa ekspedycja towarów	praw własności	20,30%
3.	Odratrans-Porty Sp. z o.o.	Wrocław	Usługi przeładunkowe	pełna	100%
4.	Odra Rhein Lloyd Sp. z o.o.	Wrocław	Transport wodny śródlądowy towarów	pełna	100%
5.	Odra Lloyd Sp. z o.o.	Wrocław	Śródlądowy transport wodny, wynajem środków transportu	pełna	100%
6.	Port Handlowy Świnoujście Sp. z o.o.	Świnoujście	Przeładunek i magazynowanie towarów	proporcjonalna	46,23%
7.	Renatrans International Spedition Sp. z o.o.	Katowice	Spedycja oraz transport krajowy i międzynarodowy	pełna	100,00%
8.	Żegluga Bydgoska Sp. z o.o.	Bydgoszcz	Wydobywanie i sprzedaż kruszyw budowlanych, przeładunek towarów, wynajem majątku w portach handlowych.	pełna	100,00%
9.	Odra Logistics sp. z o.o.	Wrocław	Usługi transportowe, spedycyjne i przeładunkowe	nie objęte konsolidacją	30,00%
10.	Odratrans Nieruchomości I Spółka z o.o. w likwidacji	Wrocław	Zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości	nie objęte konsolidacją	100,00%
11.	Odratrans Nieruchomości II Spółka z o.o. w likwidacji	Wrocław	Zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości	nie objęte konsolidacją	100,00%
12.	OT Porty Morskie Spółka Akcyjna	Szczecin	Przeładunek towarów w portach morskich	nie objęte konsolidacją	100,00%

Na dzień 30.06.2012 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

7. Skład Zarządu Spółki dominującej

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 06 2012 roku wchodzili:

- Piotr Chajderowski - Prezes Zarządu
 - Daniel Stachewicz - Wiceprezes Zarządu

Skład Zarządu nie uległ zmianie.

8. Skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej

W skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 30.06.2012 roku wchodzili:

- Zbigniew Nowik - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Piotr Oskroba - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marek Komorowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Artur Szczepaniak - Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Jacel - Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Malinowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Ludwik Heinsch - Członek Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej uległ zmianie od dnia zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. W dniu 07.05.2012 zostały powołane do Rady Nadzorczej dwie osoby: Pan Andrzej Malinowski oraz Pan Ludwik Heinsch. Z dniem 01.02.2012 z pełnienia funkcji członka RN zrezygnował Pan Dariusz Redel. Z tym samym dniem został powołany Pan Paweł Jacel.

9. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 17 września 2012 roku.

10. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, gruntów i budynków, pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane według wartości godziwej. Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i zobowiązań jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i zobowiązania są zabezpieczone.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”).

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.

10.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Grupa prowadzi swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

10.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru Spółki dominującej i walutą sprawozdawczą niniejszych skonsolidowanych sprawozdań finansowych jest złoty polski (PLN).

11. Nowe standardy i interpretacje.

11.1. Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 roku są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2011 rok, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowy opis zasad rachunkowości przyjętych przez Grupę Kapitałową OT LOGISTICS został przedstawiony w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2011 rok, opublikowanym w dniu 12 marca 2012 roku.

▪ Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Następujące nowo zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2012 roku:

- Zmiany w MSSF 1 *Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat*
- Zmiana do MSR 12 *Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia*
- Zmiany w MSSF 7 *Ujawnienia – Przekazanie aktywów finansowych*

Ich zastosowanie nie miało wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy, a skutkowało jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

Główne konsekwencje zastosowania nowych regulacji:

- Zmiany w MSSF 1 *Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat*

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia jednostki na stosowanie MSSF. Ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF.

Grupa zastosuje zmieniony MSSF 1 od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Zmieniony MSSF 1 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiana do MSR 12 *Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia*

Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 *Nieruchomości inwestycyjne*. Wejście w życie zmienionego standardu spowoduje też wycofanie interpretacji SKI – 21 *Podatek dochodowy – odzyskiwalność przeszacowanych aktywów niepodlegających amortyzacji*.

Grupa zastosuje zmieniony MSR 12 od daty wejścia w życie ustalonej przez Komisję Europejską.

Zmieniony MSR 12 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany w MSSF 7 *Ujawnienia – Przekazanie aktywów finansowych*

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 7 października 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Celem zmian w standardzie jest umożliwienie użytkownikom sprawozdań finansowych lepszego zrozumienia transakcji przekazania aktywów finansowych (np. sekurytyzacji), w tym zrozumienia potencjalnych efektów ryzyk, które zostają w jednostce, która przekazała aktywa. Zmiany wymuszają także dodatkowe ujawnienia w przypadku przekazania aktywów o znaczącej wartości w pobliżu końca okresu sprawozdawczego.

Zmieniony MSSF 7 nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

▪ Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Grupa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych za I półrocze I 2011 roku i na dzień 31 grudnia 2011 roku.

Standardy nieobowiązujące (Nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- MSSF 9 *Instrumenty finansowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku i jest pierwszym krokiem RMSR w celu zastąpienia MSR 39 *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*. Po opublikowaniu nowy standard podlegał dalszym pracom i został częściowo zmieniony. Nowy standard wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2015 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację *SKI 12 Konsolidacja – Jednostki specjalnego przeznaczenia* oraz część postanowień *MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe*. Standard definiuje pojęcie kontroli jako czynnika determinującego czy jednostka powinna zostać objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz zawiera wskazówki pomagające ustalić czy jednostka sprawuje kontrolę czy też nie,

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i ma zastąpić interpretację *SKI 13 Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników* oraz *MSR 31 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach*. Standard kładzie nacisk na prawa i obowiązki wynikające ze wspólnej umowy niezależnie od jej formy prawnej oraz eliminuje niekonsekwencję w raportowaniu poprzez określenie metody rozliczania udziałów we wspólnie kontrolowanych jednostkach.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i zawiera wymogi ujawnień informacyjnych na temat powiązań pomiędzy podmiotami.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *MSSF 13 Wycena w wartości godziwej*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 i w założeniu ma ułatwić stosowanie wyceny w wartości godziwej poprzez zmniejszenie złożoności rozwiązań i zwiększenie konsekwencji w stosowaniu zasad wyceny wartości godziwej. W standardzie wyraźnie określono cel takiej wyceny i sprecyzowano definicję wartości godziwej.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i wynika przede wszystkim z przeniesienia niektórych postanowień dotychczasowego MSR 27 do nowych MSSF 10 oraz MSSF 11. Standard zawiera wymogi w zakresie prezentacji oraz ujawnień w jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, zależnych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 27 *Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe*.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach*

Nowy standard został opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku i dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnych przedsięwzięciach. Standard zastąpi dotychczasowy MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych*.

Grupa zastosuje nowy standard od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- *Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze*

Zmiany w MSR 19 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później. Zmiany eliminują możliwość opóźnienia w rozpoznaniu zysków i strat znaną jako „metoda korytarzowa”. Ponadto poprawiają prezentację wynikających z planów świadczeń pracowniczych zmian w bilansie oraz niezbędnych szacunków prezentowanych w innych dochodach całkowitych, jak również rozszerzają zakres wymaganych ujawnień z tym związanych.

Grupa zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- Zmiany w MSR 1 *Prezentacja pozycji Pozostałych całkowitych dochodów*

Zmiany w MSR 1 zostały opublikowane w dniu 16 czerwca 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 lipca 2012 roku lub później. Zmiany dotyczą grupowania pozycji pozostałych dochodów całkowitych mogących zostać przeniesionych do rachunku zysków i strat. Zmiany potwierdzają ponadto możliwość prezentacji pozycji pozostałych dochodów całkowitych i pozycji rachunku zysków i strat jako jedno bądź dwa oddzielne sprawozdania.

Grupa zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- Zmiany w MSSF 7 *Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Nie zmieniając generalnych zasad odnośnie kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych, rozszerzono zakres ujawnień odnośnie kompensowanych ze sobą kwot. Wprowadzono również wymóg szerszych (bardziej przejrzystych) ujawnień związanych z zarządzaniem ryzykiem kredytowym z wykorzystaniem zabezpieczeń (zastawów) otrzymanych lub przekazanych.

Grupa zastosuje zmieniony MSSF od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- Zmiany w MSR 32 *Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*

Zmiany w MSR 32 zostały opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany są reakcją na istniejące niespójności w stosowaniu kryteriów kompensowania istniejących w MSR 32.

Grupa zastosuje zmieniony MSR od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- Interpretacja KIMSF 20 *Koszty prowadzenia wydobycia w kopalniach odkrywkowych*

Interpretacja KIMSF 20 została wydana w dniu 19 października 2011 roku i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku lub później. Interpretacja zawiera wytyczne odnośnie ujmowania kosztów usunięcia zewnętrznych warstw gruntu w celu uzyskania dostępu do wydobywanych surowców w kopalniach odkrywkowych.

Grupa zastosuje nową interpretację od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowej interpretacji.

- Zmiany w MSSF 1

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później. Celem zmian jest umożliwienie zwolnienia jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z pełnego retrospektywnego zastosowania wszystkich MSSF w przypadku, gdy jednostki takie korzystają z pożyczek rządowych oprocentowanych poniżej stóp rynkowych.

Grupa zastosuje zmieniony MSSF 1 od 1 stycznia 2013 roku.

Zmieniony MSSF 1 nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2009-2011*)

W dniu 17 maja 2012 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w czerwcu 2011 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później (w zależności od standardu).

Grupa stosuje zmienione standardy w zakresie dokonanych zmian od 1 stycznia 2011 roku, chyba że przewidziano inny okres ich wejścia w życie.

Zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Wskazówki odnośnie przepisów przejściowych (Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12)

Wskazówki zostały opublikowane w dniu 28 czerwca 2012 roku i zawiera dodatkowe informacje odnośnie zastosowania MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12, w tym prezentacji danych porównawczych w przypadku pierwszego zastosowania ww. standardów.

Grupa zastosuje zmiany od 1 stycznia 2013 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania wprowadzonych zmian.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez UE:

- MSSF 9 *Instrumenty finansowe* opublikowany w dniu 12 listopada 2009 roku (z późniejszymi zmianami),
- Zmiany w MSSF 1 *Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat* opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku,
- Zmiana do MSR 12 *Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia* opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku,
- MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe*, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSSF 11 *Wspólne przedsięwzięcia*, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSSF 12 *Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki*, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSSF 13 *Wycena w wartości godziwej*, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSR 27 *Jednostkowe sprawozdania finansowe*, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach*, opublikowany w dniu 12 maja 2011 roku,
- Zmiany w MSSF 7 *Ujawnienia – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*, opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku,
- Zmiany w MSR 32 *Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych*, opublikowane w dniu 16 grudnia 2011 roku,
- Interpretacja KIMSF 20 *Koszty prowadzenia wydobycia w kopalniach odkrywkowych*, opublikowana w dniu 19 października 2011 roku;
- Zmiany w MSSF 1 opublikowane w dniu 13 marca 2012 roku;
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (*Annual Improvements 2009-2011*) opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku;
- Wskazówki odnośnie przepisów przejściowych (Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12) opublikowane w dniu 28 czerwca 2012 roku.

Poniższe nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2012 roku, ale nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez UE, dlatego nie zostały zastosowane przez Grupę w niniejszym sprawozdaniu finansowym:

- Zmiany w MSSF 1 *Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat* opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku,
- Zmiana do MSR 12 *Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia* opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku.

11.2. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

12. Korekta błędów

Nie wystąpiła korekta błędów.

13. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

13.1. Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Grupy, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,

- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Subiektywna ocena dokonana na dzień 30 czerwca 2012 roku dotyczy rezerw na roszczenia i sprawy sądowe oraz zobowiązań warunkowych.

13.2. Niepewność szacunków

Sporządzenie skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30 czerwca 2012 roku mogą zostać w przyszłości zmienione

14. Zasady rachunkowości

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe OT LOGISTIC Spółka Akcyjna oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone każdorazowo za okres zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane chyba, że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez Spółkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba, że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Spółka ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej jednostki.

14.1. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na koniec okresu sprawozdawczego 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

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej, oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się jako zysk lub stratę. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozycje zysku lub straty, ujmuje się jako element zmian w wartości godziwej. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w kapitale własnym.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne 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.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
EURO	4,2613	4,4168	3,9866
Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
EURO	4,2246	4,1401	3,9673

Sprawozdania finansowe jednostek zagranicznych przeliczane są na walutę polską w następujący sposób:

- odpowiednie pozycje bilansowe po średnim kursie, ustalonym przez Narodowy Bank Polski na koniec okresu sprawozdawczego;
- odpowiednie pozycje rachunku zysków i strat po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na każdy dzień kończący miesiąc obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym jako odrębny składnik.

Walutą funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych jest EURO. Na koniec okresu sprawozdawczego aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego, a ich rachunki zysków i strat są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany rok obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym jako jego odrębny składnik. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, zakumulowane odroczone różnice kursowe ujęte w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w rachunku zysków i strat.

15. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- a) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którymi może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- b) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- c) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Podstawowy wzór podziału sprawozdawczości Grupy oparty jest na segmentach branżowych. Organizacja i zarządzanie przedsiębiorstwem odbywają się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów i usług. Każdy z segmentów stanowi strategiczną jednostkę gospodarczą, oferującą inne wyroby.

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i zobowiązań poszczególnych segmentów operacyjne Grupy za okres obrotowy zakończony odpowiednio 30 czerwca 2012 roku i 30 czerwca 2011 roku.

Segmenty operacyjne

01.01.2012-30.06.2012	Działalność kontynuowana				Wylączenia	Działalność ogółem	
	Przewozy i inne usługi transportowe	Usługi portowe	Spedycja	Pozostałe			Razem
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	107 032 544	24 697 565	143 759 311	24 567 760	300 057 180	(62 870 241)	237 186 939
Sprzedaż między segmentami	763 723	1 182 601	-	178 941	2 125 265	-	2 125 265
Przychody segmentu ogółem	107 796 267	25 880 166	143 759 311	24 746 701	302 182 445	(62 870 241)	239 312 204
Koszty							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(101 420 743)	(18 904 459)	(139 227 756)	(13 417 659)	(272 970 618)	62 838 001	(210 132 617)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	(104 864)	(708 385)	-	(198 010)	(1 011 259)	-	(1 011 259)
Koszty segmentu ogółem	(101 525 607)	(19 612 844)	(139 227 756)	(13 615 670)	(273 981 877)	62 838 001	(211 143 876)
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	6 270 660	6 267 322	4 531 555	11 131 031	28 200 568	(32 240)	28 168 328
Koszty sprzedaży	(495 702)	-	-	(2 484 686)	(2 980 388)	-	(2 980 388)
Koszty ogólnego zarządu	(2 065 706)	-	-	(14 959 350)	(17 025 056)	61 524,00	(16 963 532)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	-	-	6 202 227	6 202 227	(16 077)	6 186 150
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	3 709 252	6 267 322	4 531 555	(110 778)	14 397 352	13 207	14 410 559
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	651 501	651 501	-	651 501
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	(5 896 429)	(5 896 429)	-	(5 896 429)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-	-	-	(972 219)	(972 219)	-	(972 219)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 709 252,04	6 267 322,29	4 531 554,88	(6 327 924,52)	8 180 205	13 207	8 193 412
Podatek dochodowy	-	-	-	(2 093 239)	(2 093 239)	-	(2 093 239)
Udziały w zyskach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	293 157	293 157	-	293 157
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	3 709 252	6 267 322	4 531 555	(8 128 007)	6 380 122	13 207	6 393 329

na dzień 30.06.2012 r.

Aktywa i zobowiązania

Aktywa segmentu	154 380 511	38 358 964	31 100 333	307 849 940	531 689 748	(113 763 258)	417 926 490
Aktywa nieprzypisane	1 194 557				1 194 557	-	1 194 557
Aktywa ogółem	155 575 068	38 358 964	31 100 333	307 849 940	532 884 305	(113 763 258)	419 121 047
Zobowiązania segmentu	73 156 184	22 386 916	28 326 544	148 809 182	272 678 826	(28 628 208)	244 050 618
Zobowiązania nieprzypisane					-	-	-
Kapitały własne	47 457 265	15 972 048	2 773 789	194 002 377	260 205 479	(85 135 050)	175 070 429
Zobowiązania i kapitały ogółem	120 613 449	38 358 964	31 100 333	342 811 559	532 884 305	(113 763 258)	419 121 047

01.01.2011-30.06.2011

Działalność kontynuowana

Wyłączenia

Działalność ogółem

	Działalność kontynuowana					Wyłączenia	Działalność ogółem
	Przewozy i inne usługi transportowe	Usługi portowe	Spedycja	Pozostałe	Razem		
Przychody							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	104 620 115	14 253 313	99 849 498	14 960 950	233 683 875	(37 930 683)	195 753 192
Sprzedaż między segmentami	317 902	1 236 136	-	7 422	1 561 460	-	1 561 460
Przychody segmentu ogółem	104 938 017	15 489 449	99 849 498	14 968 372	235 245 335	(37 930 683)	197 314 652
Koszty							
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	(91 796 963)	(14 293 926)	(96 377 953)	(12 246 440)	(214 715 282)	38 087 368	(176 627 914)
Koszt własny sprzedaży między segmentami	(127 422)	(773 891)			(901 313)	-	(901 313)
Koszty segmentu ogółem	(91 924 385)	(15 067 817)	(96 377 953)	(12 246 440)	(215 616 595)	38 087 368	(177 529 227)

Wynik

Zysk (strata) segmentu	13 013 632	421 632	3 471 545	2 721 932	19 628 740	156 685	19 785 425
Koszty sprzedaży	(899 085)	-	-	(2 160 780)	(3 059 865)	210 007	(2 849 858)
Koszty ogólnego zarządu	(2 328 456)	-	-	(11 957 065)	(14 285 521)	-	(14 285 521)
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	-	-	-	8 309 473	8 309 473	(647 080)	7 662 393
Pozostałe przychody/koszty operacyjne nie przypisane	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	9 786 091	421 632	3 471 545	(3 086 440)	10 592 827	(280 388)	10 312 439
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	107 086	107 086	-	107 086
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	(3 786 282)	(3 786 282)	-	(3 786 282)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	-	-	-	635 205	635 205	(9 623)	625 582
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 786 091	421 632	3 471 545	(6 130 431)	7 548 836	(290 011)	7 258 825
Podatek dochodowy	-	-	-	(797 522)	(797 522)	-	(797 522)
Udziały w zyskach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	19 000	19 000	-	19 000
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	9 786 091	421 632	3 471 545	(6 908 953)	6 770 314	(290 011)	6 480 303

na dzień 31.12.2011 r.

Aktywa i zobowiązania

Aktywa segmentu	176 038 613	30 472 762	23 402 614	306 208 405	536 122 394	(113 379 918)	422 742 476
Aktywa nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa ogółem	176 038 613	30 472 762	23 402 614	306 208 405	536 122 394	(113 379 918)	422 742 476
Zobowiązania segmentu	79 202 417	16 903 844	21 000 894	163 762 337	280 869 492	(28 231 660)	252 637 832
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	-	-	-
Kapitały własne	50 361 673	13 568 918	2 401 720	188 920 591	255 252 902	(85 148 258)	170 104 644
Zobowiązania i kapitały ogółem	129 564 090	30 472 762	23 402 614	352 682 928	536 122 394	(113 379 918)	422 742 476

Przychody od klientów zewnętrznych. Podział geograficzny odpowiada lokalizacji finalnych odbiorców.

za okres 01.01.2012-30.06.2012

	Przychody segmentu	Koszty segmentu
Polska	100 483 408	(105 105 666)
Zagranica, w tym	138 828 796	(125 982 130)
Niemcy	72 562 906	(67 355 686)
Czechy	28 625 277	(3 304 269)
Słowacja	14 569 135	(4 545 784)
Austria	2 023 211	(23 259 828)
Holandia	15 557 042	(23 974 493)
Inne kraje	5 491 225	(3 542 070)
Razem	239 312 204	(231 087 796)

za okres 01.01.2011-30.06.2011

	Przychody segmentu	Koszty segmentu
Polska	61 397 611	(117 469 625)
Zagranica, w tym	135 917 041	(77 194 981)
Niemcy	68 431 258	(48 765 911)
Czechy	36 807 118	(1 423 801)
Słowacja	9 280 155	(3 411 898)
Austria	145 719	(899 142)
Holandia	17 423 098	(17 481 418)
Inne kraje	3 829 693	(5 212 811)
Razem	197 314 652	(194 664 606)

16. Przychody i koszty

16.1. Przychody ze sprzedaży

Nota 16.1

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
Przychody ze sprzedaży	234 086 083	197 296 518
<i>kwoty zafakturowane</i>	<i>234 086 083</i>	<i>197 296 518</i>
Razem przychody ze sprzedaży produktów	234 086 083	197 296 518
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
Przychody ze sprzedaży	5 226 121	18 134
<i>kwoty zafakturowane</i>	<i>5 226 121</i>	<i>18 134</i>
Razem przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 226 121	18 134

16.2. Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych**Nota 16.2****Koszty według rodzaju**

	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(12 021 046)	(11 773 171)
Koszty świadczeń pracowniczych	(23 184 438)	(20 401 889)
Zużycie materiałów i energii	(8 920 570)	(16 745 008)
Usługi obce	(163 750 211)	(127 923 732)
Podatki i opłaty	(1 627 551)	(2 101 096)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(2 428 300)	(1 123 763)
Pozostałe koszty, w tym	(12 892 727)	(14 381 498)
- inne koszty działalności operacyjnej	(12 892 727)	(14 381 498)
Razem koszty rodzajowe	(224 824 843)	(194 450 157)
Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	(1 043 617)	(235 674)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	38 937	35 701
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(5 258 273)	(14 476)
Razem koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	(231 087 796)	(194 664 606)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)	(205 885 603)	(177 514 751)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów (+)	(5 258 273)	(14 476)
Koszty sprzedaży (+)	(2 980 388)	(2 849 858)
Koszty ogólnego zarządu (+)	(16 963 532)	(14 285 521)
Razem koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	(231 087 796)	(194 664 606)

Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
Koszty wynagrodzeń (+)	(18 536 224)	(16 547 677)
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+)	(4 399 124)	(3 646 441)
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (+/-)	(39 237)	(16 334)
Odpisy na ZFŚF z zysku netto (+)	(209 853)	(191 437)
Razem koszty świadczeń pracowniczych	(23 184 438)	(20 401 889)

16.3. Pozostałe przychody operacyjne**Nota 16.3****Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
Zysk netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 141 867	7 203 434
Rozwiązanie rezerw pozostałych	109 313	123 563
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	14 799	55 687
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	250 221	259 689
Umorzone zobowiązania	16 813	-
Otrzymane kary i odszkodowania	219 666	12 939
Despatch statków obcych baner	121 386	81 831
Zwrot kosztów sądowych przez odbiorcę i należności odzyskane w drodze egzekucji	7 326	-
Zwrot podatków	58 691	3 262
Inne	488 628	530 332
Razem pozostałe przychody operacyjne	7 428 710	8 270 737

16.4. Pozostałe koszty operacyjne**Nota 16.4****Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
Odpisy aktualizujące wartość należności innych niż należności z tytułu dostaw i usług oraz należności	(162 945)	(333 987)
Rezerwa na przyszłe koszty	(128 477)	(31 178)
Odszkodowania	(126 317)	-
Demurrage statków obcych baner	(241 407)	(1 484)
Darowizny przekazane	(6 800)	-
Kary i odszkodowania	(14 555)	-
Koszty postępowania sądowego	(22 318)	(2 400)
Inne	(539 741)	(239 295)
Razem pozostałe koszty operacyjne	(1 242 560)	(608 344)

16.5. Przychody i koszty finansowe netto**Nota 16.5****Przychody i koszty finansowe netto****Przychody finansowe**

	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
Przychody z tytułu odsetek	627 698	107 086
- lokaty bankowe	447 880	82 878
- należności	13 684	19 434
- pozostałe	166 134	4 774
Odwrocenie odpisu na należności odsetkowe	-	13 743
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	415 513
Zmiany wysokości należności długoterminowych wynikające z przybliżania czasu otrzymania należności	33 341	49 535
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości papierów wartościowych i pożyczek	-	58 499
Pozostałe	127	188 361
Przychody finansowe	661 166	832 737

Koszty finansowe

	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
Koszty z tytułu odsetek	(5 896 428)	(3 786 282)
- z tytułu kredytów i pożyczek	(1 627 202)	(2 754 268)
- z tytułu leasingu finansowego	(1 052 260)	(914 500)
- dotyczące zobowiązań handlowych	(56 973)	(34 519)
- od obligacji	(2 943 268)	-
- pozostałe	(216 725)	(82 995)
Prowizje	(57 396)	(12 800)
Straty z tytułu różnic kursowych	(640 337)	-
Strata ze zbycia papierów wartościowych	-	(56 075)
Odpisy z tytułu utraty wartości papierów wartościowych i pożyczek udzielonych	-	(3 689)
Pozostałe	(284 151)	(27 505)
Koszty finansowe	(6 878 313)	(3 886 351)
Przychody i koszty finansowe netto	(6 217 147)	(3 053 614)

17. Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów i ich odwrócenie**Nota 17****Zawiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów i ich odwrócenie**

	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
Odpisy aktualizujące wartość należności	(148 146)	(278 300)
Zawiązanie odpisów aktualizujących	(162 945)	(333 987)
Odwrócenie odpisów aktualizujących	14 799	55 687
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	250 221	259 689
Zawiązanie odpisów aktualizujących	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	250 221	259 689

18. Rezerwy**Nota 18****Rezerwy**

Rezerwy 1.01.2012-30.06.2012	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na początek okresu	7 131 434	7 131 434
Utworzenie	2 472 421	2 472 421
Rozwiązanie	(400 047)	(400 047)
Stan na koniec okresu	9 203 808	9 203 808

Rezerwy 1.01.2011-31.12.2011	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na początek okresu	6 060 792	6 060 792
Utworzenie	2 040 883	2 040 883
Rozwiązanie	(346 339)	(346 339)
Wykorzystanie	(623 902)	(623 902)
Stan na koniec okresu	7 131 434	7 131 434

Struktura czasowa rezerw	30.06.2012	31.12.2011
część długoterminowa	241 867	54 281
część krótkoterminowa	8 961 941	7 077 153
Razem rezerwy	9 203 808	7 131 434

18.1. Rezerwa na koszty likwidacji środków trwałych

Nie utworzono rezerwy na koszty likwidacji środków trwałych .

18.2. Rezerwa na koszty utylizacji i pozostałe związane z ochroną środowiska

Nie utworzono rezerwy na koszty utylizacji i pozostałe związane z ochroną środowiska .

18.3. Rezerwa na sprawy sądowe, kary, grzywny i odszkodowania

Utworzone zostały rezerwy na wszystkie wierzytelności objęte postępowaniem sądowym.

18.4. Inne rezerwy

Grupa utworzyła w prawidłowej wysokości wszystkie inne rezerwy.

19. Pozycje warunkowe i pozostałe pozycje pozabilansowe**Należności i zobowiązania warunkowe**

Zobowiązania warunkowe	30.06.2012	31.12.2011
Poreczenie spłaty kredytu oraz wekslowe	116 947 020	111 698 413
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	200 000	200 000
Zabezpieczenia spłaty obligacji	76 449 051	76 449 051
Pozostałe zobowiązania warunkowe	7 788 210	13 108 440
Razem zobowiązania warunkowe	201 384 281	201 455 904

20. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego

- w dniu 02 lipca 2012 dokonano sprzedaży nieruchomości położonych w Głogowie obręb ewidencyjny "Wyspa Katedralna" nabywca Gmina Miejska Głogów.
- w dniu 05 września 2012 roku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydał zgodę na dokonanie koncentracji, polegającej na przejęciu przez OT Logistics S.A. kontroli nad Portem Handlowym Świnoujście Sp. z o.o

W IV kwartale 2012 OT LOGISTICS S.A. zamierza przeprowadzić publiczną emisję akcji poprzez wprowadzenie ich do obrotu na rynek regulowany akcji na Gieldzie Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie. Środki pozyskane z tej emisji akcji zostaną przeznaczone na działania inwestycyjne związane z realizacją strategii rozwoju Emitenta, zakładającej osiągnięcie pozycji wiodącej firmy spedycyjno-logistycznej w Europie Środkowej.

21. Udziały i akcje oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży i pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe i krótkoterminowe)**21.1. Udziały i akcje**

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w oparciu o MSR 8 pkt 8, który zezwala na odstępianie od zasad zawartych w MSSF w sytuacji, gdy skutek odstąpienia od ich zastosowania nie jest istotny, nieobjęto konsolidacją następujących jednostek zależnych:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
1. Odra Logistics sp.z o.o.	Wrocław	usługi transportowe, spedycyjne i przeładunkowe	30,00%	30,00%
2. Odratrans Nieruchomości I spółka z o.o. w likwidacji	Wrocław	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości	100,00%	100,00%
3. Odratrans Nieruchomości II spółka z o.o. w likwidacji	Wrocław	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości	100,00%	100,00%
4. OT Porty Morskie Spółka Akcyjna	Szczecin	przeładunek towarów w portach morskich	100,00%	100,00%

Wielkości uzasadniające wyłączenia spółek z konsolidacji:

	Spółka 1	Spółka 2	Spółka 3	Spółka 4
Suma bilansowa na 30.06.2012	brak danych	239 139,48	234 665,33	100 000,00
Udział procentowy w sumie bilansowej jednostki dominującej (w %)	brak danych		0,10%	0,10%
Przychody za okres 01.07.2011-30.06.2012	brak danych	-	-	-
Udział procentowy w przychodach jednostki dominującej (w %)	brak danych	-	-	-
Aktywa netto na 30.06.2012	brak danych	239 139,46	234 665,33	100 000,00
Wynik finansowy za okres 01.07.2011-30.06.2012	brak danych	-	3 170,55	-

Udziały jednostek zależnych nie objętych konsolidacją prezentowane są w sprawozdaniu finansowym w dwóch pozycjach w krótkoterminowych aktywach obrotowych (pozycja udziały w jednostkach zależnych nie objętych konsolidacją) oraz w długoterminowych aktywach trwałych (pozycja udziały i akcje). Wycenione zostały te aktywa według ceny nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości.

21.2. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz pozostałe aktywa

Nota 21.2.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

	30.06.2012	31.12.2011
Pozostałe	1 194 557	-
	1 194 557	-

Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)

	30.06.2012	31.12.2011
Pożyczki udzielone	1 829 878	5 696 801
Inne	527 129	290 856
	2 357 007	5 987 657

Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe)

	30.06.2012	31.12.2011
Udziały w spółkach zależnych nieobjętych konsolidacją	504 000	504 000
Pożyczki udzielone	1 447 792	1 107 079
Inne	400	1 419
	1 952 192	1 612 498

22. Informacje o podmiotach powiązanych

Następująca tabela przedstawia kwoty rozrachunków, zobowiązań warunkowych i transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za dany rok obrotowy.

Nota 22**Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi**

Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	01.01.2012-30.06.2012		
	przychody ze sprzedaży produktów	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych
Pozostałym podmiotom powiązаныm	19 409 335	-	-
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązаныm	19 409 335	-	-

Zakup pochodzący od jednostek powiązanych	01.01.2012-30.06.2012		
	zakupu usług	zakup towarów i materiałów	zakup rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych
Pozostałym podmiotom powiązаныm	3 024 261	-	-
Razem zakupy pochodzące od jednostek powiązanych	3 024 261	-	-

Należności od podmiotów powiązanych	30.06.2012	31.12.2011
Pozostałym podmiotom powiązаныm	20 543 642	16 940 809
Razem należności od podmiotów powiązanych	20 543 642	16 940 809

Odписy aktualizujące wartość należności od podmiotów powiązanych	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011 - 30.06.2011
Stan na początek okresu	-	-
Zwiększenia - odpis utworzony w rachunek zysków i strat	-	-
Rozwiązanie - odpis odwrócony w rachunek zysków i strat	-	-
Wykorzystanie	-	-
Stan na koniec okresu	-	-

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	30.06.2012	31.12.2011
Pozostałym podmiotom powiązаныm	3 566 976	2 569 201
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	3 566 976	2 569 201

23. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku i 30 czerwca 2011 roku przedstawiają się następująco:

Nota 23

Podatek dochodowy

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	01.01.2012-30.06.2012	01.01.2011-30.06.2011
Bieżący podatek dochodowy	(2 377 345)	(2 305 476)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(2 377 345)	(2 305 476)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	284 106	1 507 954
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	284 106	1 507 954
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	(2 093 239)	(797 522)

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej za rok zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku i 30 czerwca 2011 roku przedstawia się następująco:

Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem	8 486 568	7 277 825
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	(1 612 448)	(1 382 787)
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w DE, wynoszącej 20%	(426 162)	(224 662)
Zysk strata przed opodatkowaniem	8 486 568	7 277 825
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	(2 741 224)	(3 071 092)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 989 179	5 315 587
Straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(818 402)	-
Podstawa obliczenia podatku odroczonego (rezerwa i aktywo)	1 749 400	(3 728 332)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(193 812)	-
Pozostałe	(2 456 398)	1 228 297
Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego i odroczonego w Polsce	10 015 311	7 022 285
Podstawa naliczenia podatku dochodowego bieżącego i odroczonego w DE	2 130 810	(1 123 309)
Podstawa naliczenia odroczonego podatku dochodowego odroczonego w DE	(3 082 460)	3 806 870
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(2 093 239)	(797 522)
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-

24. Cykliczność, sezonowość działalności

Działalność na rynku usług transportowych żeglugi śródlądowej, charakteryzuje się sezonowością uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży związanej ze zmiennością warunków atmosferycznych w rocznym cyklu pogodowym. W Polsce sezon nawigacyjny na rynku żeglugi śródlądowej, trwa średnio 259 dni i rozpoczyna się przeciętnie ok. 15 marca, a kończy ok. 15 grudnia każdego roku kalendarzowego. Wydłużanie się okresu poza nawigacyjny, spowodowane utrzymywaniem się niekorzystnych warunków atmosferycznych i hydrologicznych, może negatywnie wpływać na działalność i wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową OT Logistics. W okresie poza nawigacyjnym w Polsce (standardowo od 15 grudnia do 15 marca) Grupa skupia się na świadczeniu usług na rynku niemieckim (na którym sezon poza nawigacyjny obejmuje jedynie okres świąteczno-noworoczny) oraz przeprowadzaniu planowanych remontów floty pływającej i infrastruktury technicznej portów.

W spółkach z Grupy Kapitałowej OT Logistics o logistyczno-transportowym profilu działalności sezonowość przejawia się w przypadku świadczenia usług przewozowych określonych grup towarów, których przewóz w warunkach zbyt wysokich lub zbyt niskich temperatur jest niemożliwy. W przypadku towarów wrażliwych na niskie temperatury najwięcej przewozów jest realizowane od maja do listopada. Dla towarów, których przewóz w warunkach wysokich temperatur jest utrudniony miesiące letnie charakteryzują się mniejszym popytem na ich przewóz.

25. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie dokonano wypłaty odsetek z tytułu wyemitowanych w listopadzie 2011 obligacji. Dane dotyczące emisji obrazuje poniższe zestawienie:

Podstawowe informacje dotyczące emisji	
Typ obligacji	obligacje na okaziciela serii A
Rodzaj oferty	publiczna, bez prospektu
Maksymalna wartość emisji	60 000 000 PLN
Kupon	wypłacany półrocznie, WIBOR 6M + Marża*
Zapadalność	3 lata
Cena emisyjna	1 000 PLN
Minimalna wartość zapisu	ekwiwalent 50 000 EUR
Zabezpieczenie	tak, ustanowione po emisji
Wartość zabezpieczenia	127% wartości emisji
Dodatkowe prawa	opcja przedterminowego wykupu
Termin zapisów	21 – 25 listopada 2011
Wpłaty	do 28 listopada 2011
Rynek wtórny	ASO Catalyst (zależne od decyzji GPW)

Kwota wypłaconych w I półroczu 2012 odsetek od obligacji: 2.677.800,00 złotych, kwota odsetek naliczonych 2.943.267,00 zł.

26. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy

Dywidenda za 2011 rok nie została wypłacona. Zgodnie z uchwałą nr 15 z dnia 27 czerwca 2012 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie OT LOGISTICS S.A. postanowiło przeznaczyć cały wypracowany w 2011 roku zysk na kapitał zapasowy.

27. Pochodne instrumenty finansowe

Nie występują.

28. Dodatkowe informacje

Wybrane pozycje - skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej
(wartości w TYS PLN i TYS EURO)

AKTYWA	w TYS PLN		w TYS EURO	
	1 półrocze 2012	rok 2011	1 półrocze 2012	rok 2011
Aktywa trwałe	275 322	295 017	64 610	66 794
Rzeczowe aktywa trwałe	184 117	199 218	43 207	45 105
Nieruchomości inwestycyjne	68 755	69 739	16 135	15 789
Wartości niematerialne	10 821	10 054	2 539	2 276
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności	4 915	4 628	1 153	1 048
Udziały i akcje	2 161	2 059	507	466
Pozostałe aktywa finansowe	2 357	5 988	553	1 356
Należności handlowe i pozostałe	2 196	3 331	515	754
Aktywa obrotowe	143 799	127 726	33 745	28 918
Zapasy	2 837	3 470	666	786
Należności handlowe i pozostałe	110 644	88 577	25 965	20 055
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 172	34 066	6 376	7 713
Pozostałe aktywa finansowe	1 952	1 612	458	365
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	1 195	-	280	-
AKTYWA RAZEM	419 121	422 742	98 355	95 712

PASywa	w TYS PLN		w TYS EURO	
	1 półrocze 2012	rok 2011	1 półrocze 2012	rok 2011
Kapitał własny ogółem	175 070	170 105	41 084	38 513
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	154 229	149 549	36 193	33 859
Udziały niekontrolujące	20 841	20 556	4 891	4 654
Zobowiązania długoterminowe	131 058	142 004	30 756	32 151
Kredyty i pożyczki	25 124	24 193	5 896	5 478
Dłużne papiery wartościowe	59 261	58 996	13 907	13 357
Rezerwy długoterminowe	242	54	57	12
Zobowiązania pozostałe	1 691	2 125	397	481
Inne zobowiązania finansowe	16 885	27 802	3 962	6 295
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 855	28 834	6 537	6 528
Zobowiązania krótkoterminowe	112 992	110 634	26 516	25 049
Kredyty i pożyczki	30 068	29 543	7 056	6 689
Zobowiązania handlowe i pozostałe	66 119	62 844	15 516	14 228
Otrzymane zaliczki	361	486	85	110
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	715	2 398	168	543
Pozostałe zobowiązania finansowe	6 767	8 286	1 588	1 876
Rezerwy krótkoterminowe	8 962	7 077	2 103	1 602
PASYWA RAZEM	419 121	422 742	98 355	95 712

Wybrane pozycje skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wartości w PLN i EURO):

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	w TYS PLN		w TYS EURO	
	1 półrocze 2012	1 półrocze 2011	1 półrocze 2012	1 półrocze 2011
Przychody ze sprzedaży	239 312	197 315	56 647	49 735
Koszt własny sprzedaży	- 211 144	- 177 529	- 49 980	- 44 748
w tym amortyzacja	12 021	11 773	2 845	2 968
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	28 168	19 785	6 668	4 987
Zysk (strata) brutto	8 487	7 278	2 009	1 834
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 393	6 480	1 513	1 633
Zysk netto za okres	6 393	6 480	1 513	1 633
Różnice kursowe z przeliczenia operacji zagranicznych	- 1 740	5 791	- 412	1 460
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY	4 653	12 272	1 101	3 093
zysk ogółem przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	5 676	5 538	1 343	1 396
zysk ogółem przypadający na udziały nie dające kontroli	718	942	170	237

Wybrane pozycje - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (wartości w PLN i EURO):

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	w TYS PLN		w TYS EURO	
	1 półrocze 2012	1 półrocze 2011	1 półrocze 2012	1 półrocze 2011
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 642	13 047	2 756	3 289
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 6 033	- 9 514	- 1 428	- 2 398
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 12 477	- 7 436	- 2 953	- 1 874
Przepływy pieniężne netto razem	- 6 868	- 3 903	- 1 626	- 984

	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu (PLN/EURO)	4,2613	3,9866	4,4168
Kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów (PLN/EUR)	4,2246	3,9673	4,1401

Dane przedstawione w zestawieniach „Wybrane dane finansowe” ze sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone ze złotych na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na ostatni dzień okresu, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR,

- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR.

Szczecin, dnia 17.09.2012 r.

(podpis na oryginale)

.....
Piotr Chajderowski
Prezes Zarządu

(podpis na oryginale)

.....
Daniel Stachewicz
Wiceprezes Zarządu

(podpis na oryginale)

.....
Iwona Kloczkowska
osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych