

SKONSOLIDOWANY RAPORT
KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ
TRANS UNIVERSAL POLAND S.A.
za II kwartał 2006

Pruszków, 4 sierpnia 2006 r.

**I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ TRANS UNIVERSAL POLAND S.A. ZA II KW. 2006
ROKU**

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN	tys. PLN	tys. EURO	tys. EURO
	2 kwartały 2006 okres od 2006-01-01 do 2006-06-30	rok 2005 okres od 2005-01-01 do 2005-12-31	2 kwartały 2006 okres od 2006-01-01 do 2006-06- 30	rok 2005 okres od 2005- 01-01 do 2005-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 965	80 473	1 273	19 721
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 637	335	-676	82
Zysk (strata) brutto	7 726	19 666	1 981	4 820
Zysk (strata) netto	<u>5 365</u>	<u>15 651</u>	<u>1 376</u>	<u>3 836</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 577	674	-917	165
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	287	19 119	74	4 685
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	443	-20 020	114	-4 906
Przepływy pieniężne netto, razem	<u>-2 847</u>	<u>-227</u>	<u>-730</u>	<u>-56</u>
Aktywa, razem	47 968	45 008	11 863	11 140
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 333	18 314	4 039	4 533
Zobowiązania długoterminowe	3 722	2 176	921	539
Zobowiązania krótkoterminowe	10 866	13 272	2 687	3 285
Kapitał własny	32 165	27 111	7 955	6 710
Kapitał zakładowy	<u>8 335</u>	<u>8 335</u>	<u>2 061</u>	<u>2 063</u>
Liczba akcji (w szt.)	8 335 225	8 335 225	8 335 225	8 335 225
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,86	3,25	0,95	0,81
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	<u>0,64</u>	<u>1,88</u>	<u>0,17</u>	<u>0,46</u>

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

SKONSOLIDOWANY BILANS

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2006	Stan na dzień 31.12.2005
A. AKTYWA TRWAŁE	12 727	16 714
I. Wartości niematerialne i prawne	21	23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21	23
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	3 483
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0	0
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
3. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	3 483
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 005	11 710
1. Środki trwałe	11 789	11 633
2. Środki trwałe w budowie	216	77
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	119	20
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek	119	20
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	582	1 478
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	578	1 478
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4	0
B. AKTYWA OBROTOWE	35 241	28 294
I. Zapasy	2 050	1 813
1. Materiały	293	370
2. Półprodukty i produkty w toku	1 093	468
3. Produkty gotowe	609	833
4. Towary	55	14
5. Zaliczki na dostawy	0	128
II. Należności krótkoterminowe	2 113	16 880
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
b) inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek	2 113	16 880
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 171	4 267
- do 12 miesięcy	1 171	4 267
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	839	299
c) inne	103	12 314
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	30 880	9 391
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 880	9 391
a) w jednostkach powiązanych	0	152
b) w jednostkach stowarzyszonych wyc. metodą praw własności	0	5 685
c) w pozostałych jednostkach	30 173	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	707	3 554
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198	210
AKTYWA OGÓŁEM	47 968	45 008

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2006	Stan na dzień 31.12.2005
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	32 165	27 111
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 335	8 335
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
III. Udziały (akcje) własne	-67	-67
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	13 414	12 537
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	15	0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	307	307
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 796	-9 652
VIII. Zysk (strata) netto	5 365	15 651
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-530	-417
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 333	18 314
I. Rezerwy na zobowiązania	1 541	1 819
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	96	222
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	579	704
3. Pozostałe rezerwy	866	893
II. Zobowiązania długoterminowe	3 722	2 176
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	3 722	2 176
a) kredyty i pożyczki	3 722	2 176
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) inne	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 866	13 272
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	10 448	12 929
a) kredyty i pożyczki	0	1 432
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	82	39
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 132	2 400
- do 12 miesięcy	1 052	2 341
- powyżej 12 miesięcy	80	59
e) zaliczki otrzymane na dostawy	46	46
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	458	718
h) z tytułu wynagrodzeń	450	498
i) inne	8 280	7 796
3. Fundusze specjalne	418	343
IV. Rozliczenia międzyokresowe	204	1 047
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	204	1 047
PASYWA OGÓŁEM	47 968	45 008

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	2 kwartał 2006 okres od 2006.04.01 do 2006.06.30	2 kwartały narastająco 2006 okres od 2006.01.01 do 2006.06.30	rok 2005 okres od 2005.01.01 do 2005.12.31
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	2 315	4 965	80 473
- od jednostek powiązanych	0	0	24
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2 283	4 887	79 780
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32	78	693
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	2 491	5 197	69 741
- jednostkom powiązanym	0	0	260
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 475	5 133	69 089
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	64	652
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-176	-232	10 732
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	152	386	1 493
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	1 091	2 185	7 356
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-1 419	-2 803	1 883
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	75	163	1 420
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12	34	63
II. Dotacje	0	0	0
III. Inne przychody operacyjne	63	129	1 357
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-56	-3	2 968
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-86	-86	1 468
III. Inne koszty operacyjne	30	83	1 500
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-1 288	-2 637	335
J. PRZYCHODY FINANSOWE	487	686	1 463
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	-8	67	442
- od jednostek powiązanych	0	0	3
III. Zysk ze zbycia inwestycji	293	293	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	192	314	0
V. Inne	10	12	1 021
K. KOSZTY FINANSOWE	223	454	2 376
I. Odsetki, w tym:	217	437	2 113
- dla jednostek powiązanych	0	0	350
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0
IV. Inne	6	17	263
L. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW JEDN. PODPORZĄDK.	0	9 763	22 892
M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K+L)	-1 024	7 358	22 314
N. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (N.I.-N.II.)	0	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0	0
O. NADWYŻKA WARTOŚCI GODZIEWJ PRZEJ. AKT. NETTO NAD KOSZTEM NABYCIA	0	1	2 648
I. Nadwyżka wartości godziwej nad kosztem nabycia - jednostki powiązane	0	1	2 648
II. Nadwyżka wartości godziwej nad kosztem nabycia - jednostki współzależne	0	0	0
III. Nadwyżka wartości godziwej nad kosztem nabycia - jednostki stowarzyszone	0	0	0
P. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	369	369	0
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0	0	0
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	369	369	0
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0	0	0
R. ZYSK (STRATA) BRUTTO (M+N-O+P)	-655	7 726	19 666
S. PODATEK DOCHODOWY	-25	2 361	5 098
I. część bieżąca	-80	1 476	4 135
II. część odroczone	55	885	963
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	0	0	0
U. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDN. WYC. METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0	0	1 083
W. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	0	0	0
Y. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+U+W)	-630	5 365	15 651

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	2 kwartały narastająco 2006 okres od 2006.01.01 do 2006.06.30	rok 2005 okres od 2005.01.01 do 2005.12.31
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	5 365	15 651
II. Korekty razem	-8 942	-14 977
1. Amortyzacja	358	4 154
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2	-821
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-66	1 288
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 059	-21 268
5. Zmiana stanu rezerw	313	1 478
6. Zmiana stanu zapasów	465	-503
7. Zmiana stanu należności	2 964	1 321
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 432	162
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24	-789
10. Inne korekty - w tym udział w zyskach mniejszości	-459	1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 577	674
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	31 715	34 528
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31	2 860
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	31 668	254
a) w jednostkach powiązanych	200	0
b) w pozostałych jednostkach	31 469	254
- odsetki	73	254
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
5. Zbycie udziałów w jednostkach zależnych	0	30 500
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w zakupionych jednostkach zależnych na dzień nabycia	16	914
II. Wydatki	31 428	15 409
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	538	5 093
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	30 100	389
a) w jednostkach powiązanych	100	132
b) w pozostałych jednostkach	30 000	257
- nabycie aktywów finansowych	30 000	257
4. Inne wydatki inwestycyjne	305	1 376
5. Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	485	7 227
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w sprzedanych jednostkach zależnych na dzień sprzedaży	0	1 324
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	287	19 119
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	538	5 934
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	426	5 934
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	112	0
II. Wydatki	95	25 954
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	18	20 880
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	73	2 894
8. Odsetki	4	2 180
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	443	-20 020
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-2 847	-227
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-2 847	-227
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	-4
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 554	3 781
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	707	3 554
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	4

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	2 kwartały narastająco 2006 okres od 2006.01.01 do 2006.06.30	rok 2005 okres od 2005.01.01 do 2005.12.31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	27 111	11 480
- korekty błędów podstawowych	0	0
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	27 111	11 480
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 335	8 335
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- emisji akcji	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 335	8 335
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-67	0
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0	-67
a) zwiększenie	0	-67
b) zmniejszenie	0	0
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-67	-67
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 537	11 594
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	877	943
a) zwiększenie (z tytułu)	877	943
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość - TUP S.A.)	0	869
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość - Euroconstruction Sp. z o.o.)	791	50
- przeksięgowanie kapitału z aktualizacji wyceny	86	24
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	13 414	12 537
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	24
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	15	-24
a) zwiększenie (z tytułu)	15	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	24
- zbycia środków trwałych	0	24
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	15	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	307	307
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	307	307
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 215	-9 885
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 651	8 027
- korekty błędów podstawowych	0	0
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0	1 105
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	15 651	9 132
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-10 855	-919
a) zwiększenie (z tytułu)	7 327	-919
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	-919
b) zmniejszenie (z tytułu)	18 182	0
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych	18 182	0
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 796	8 213
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-17 866	-17 912
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-17 866	-17 912
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	17 866	47
a) zwiększenie (z tytułu)	-316	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 539	0
- korekta konsolidacyjna dotycząca lat ubiegłych	-2 855	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	-18 182	-47
- zmiana z ewidencji śr. trwałych w leasingu	0	-47
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-17 865
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 796	-9 652
8. Wynik netto	5 365	15 651
a) zysk netto	5 365	15 651
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 165	27 111
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	30 511	25 444

II. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE TRANS UNIVERSAL POLAND S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN	tys. PLN	tys. EURO	tys. EURO
	2 kwartały 2006 okres od 2006-01-01 do 2006-06- 30	2 kwartały 2005 okres od 2005-01-01 do 2005-06- 30	2 kwartały 2006 okres od 2006-01-01 do 2006-06- 30	2 kwartały 2005 okres od 2005-01-01 do 2005-06- 30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	154	8 228	39	2 016
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 424	-61	-365	-15
Zysk (strata) brutto	12 290	-213	3 151	-52
Zysk (strata) netto	<u>9 929</u>	<u>-213</u>	<u>2 546</u>	<u>-52</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 986	894	-766	219
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	221	-3 286	57	-805
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-73	2 809	-19	688
Przepływy pieniężne netto, razem	<u>-2 838</u>	<u>417</u>	<u>-728</u>	<u>102</u>
Aktywa, razem	36 205	24 138	8 954	5 975
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 418	21 127	351	5 229
Zobowiązania długoterminowe		11 957		2 960
Zobowiązania krótkoterminowe	578	8 559	143	2 119
Kapitał własny	34 787	3 011	8 603	745
Kapitał zakładowy	<u>8 335</u>	<u>8 335</u>	<u>2 061</u>	<u>2 063</u>
Liczba akcji (w szt.)	8 335 225	8 335 225	8 335 225	8 335 225
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	4,17	0,36	1,03	0,09
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	<u>1,19</u>	<u>-0,03</u>	<u>0,31</u>	<u>-0,01</u>

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

BILANS JEDNOSTKOWY TUP S.A.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2006	Stan na dzień 31.03.2006	Stan na dzień 30.06.2005	Stan na dzień 31.03.2005
A. AKTYWA TRWAŁE	5 362	5 150	19 363	17 904
I. Wartości niematerialne i prawne	3	3	9	11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	9	11
2. Wartość firmy	0	0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3	3	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	392	415	104	111
1. Środki trwałe	369	415	104	111
2. Środki trwałe w budowie	23	0	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	4 474	4 219	18 702	17 234
1. Nieruchomości	0	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 474	4 219	18 702	17 234
a) w jedn. zależnych i współzależnych wyc. metodą praw własności	0	0	0	17 234
b) w jedn. zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wyc. metodą praw własności	4 474	4 219	18 702	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	493	513	548	548
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	493	513	548	548
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE	30 843	31 612	4 775	9 895
I. Zapasy	0	0	0	2
II. Należności krótkoterminowe	268	375	4 186	8 656
1. Należności od jednostek powiązanych	42	0	2 552	8 004
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1	0	2 552	8 004
b) inne	41	0	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek	226	375	1 634	652
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	210	1 634	652
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	146	87	0	0
c) inne	64	78	0	0
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	30 566	31 226	589	1 214
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 566	31 226	589	1 214
a) w jednostkach powiązanych	750	431	0	0
b) w jednostkach stowarzyszonych wyc. metodą praw własności	0	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	29 701	30 113	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	115	682	589	1 214
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	11	0	23
AKTYWA OGÓŁEM	36 205	36 762	24 138	27 799

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2006	Stan na dzień 31.03.2006	Stan na dzień 30.06.2005	Stan na dzień 31.03.2005
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	34 787	34 984	3 011	3 406
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 335	8 335	8 335	8 335
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
III. Udziały (akcje) własne	-67	-67	0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	12 486	12 487	12 486	11 618
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	15	15	0	0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	307	307	307	307
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 782	3 782	-17 904	-17 036
VIII. Zysk (strata) netto	9 929	10 125	-213	182
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0	0	0	0
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 418	1 778	21 127	24 393
I. Rezerwy na zobowiązania	743	708	555	555
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	96	61	548	548
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14	14	7	7
3. Pozostałe rezerwy	633	633	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0	11 957	11 061
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	11 925	11 061
2. Wobec pozostałych jednostek	0	0	32	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	578	940	8 559	12 677
1. Wobec jednostek powiązanych	16	397	0	834
2. Wobec pozostałych jednostek	241	219	8 149	11 376
3. Fundusze specjalne	321	324	410	467
IV. Rozliczenia międzyokresowe	97	130	56	100
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	97	130	56	100
PASYWA OGÓLEM	36 205	36 762	24 138	27 799

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKOWY TUP S.A.

Wyszczególnienie	2 kwartał 2006 okres od 2006.04.01 do 2006.06.30	2 kwartały narastająco 2006 okres od 2006.01.01 do 2006.06.30	2 kwartał 2005 okres od 2005.04.01 do 2005.06.30	2 kwartały narastająco 2005 okres od 2005.01.01 do 2005.06.30
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	31	154	1 517	8 228
- od jednostek powiązanych	7	112	1 484	7 566
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	31	105	1 506	8 145
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	49	11	83
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	5	110	1 490	7 466
- jednostkom powiązanim	11	11	0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5	61	1 490	7 466
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	49	0	0
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	26	44	27	762
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	0	0	0	0
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	738	1 425	407	888
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-712	-1 381	-380	-126
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	8	29	79	306
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	16	7	7
II. Dotacje	0	0	0	0
III. Inne przychody operacyjne	8	13	72	299
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	27	72	17	241
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	3	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	7	113
III. Inne koszty operacyjne	27	69	10	128
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-731	-1 424	-318	-61
J. PRZYCHODY FINANSOWE	518	13 738	49	65
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	28	125	2	4
- od jednostek powiązanych	28	125	0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji	293	13 294	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	192	314	0	0
V. Inne	5	5	47	61
K. KOSZTY FINANSOWE	7	24	126	217
I. Odsetki, w tym:	0	0	126	217
- dla jednostek powiązanych	0	0	131	191
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV. Inne	7	24	0	0
L. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY UDZIAŁÓW JEDN. PODPORZĄDK.	0	0	0	0
M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K+L)	-220	12 290	-395	-213
N. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (N.I.-N.II.)	0	0	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
O. NADWYŻKA WARTOŚCI GODZIEWEJ PRZEJ. AKT. NETTO NAD KOSZTEM NABYCIA	0	0	0	0
I. Nadwyżka wartości godziwej nad kosztem nabycia - jednostki powiązane	0	0	0	0
P. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0	0	0	0
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0	0	0	0
R. ZYSK (STRATA) BRUTTO (M+N-O+P)	-220	12 290	-395	-213
S. PODATEK DOCHODOWY	-24	2 361	0	0
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	0	0	0	0
U. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDN. WYC. METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0	0	0	0
W. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	0	0	0	0
Y. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+U+W)	-196	9 929	-395	-213

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2006- 30.06.2006	01.01.2005- 30.06.2005
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	3 012	3 225
- korekty błędów podstawowych	0	0
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	3 012	3 225
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 335	8 335
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- emisji akcji	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 335	8 335
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-67	0
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-67	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 487	11 594
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	893
a) zwiększenie (z tytułu)	0	893
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość - TUP S.A.)	0	869
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość - Euroconstruction Sp. z o.o.)	0	0
- przeksięgowanie kapitału z aktualizacji wyceny	0	24
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	12 487	12 487
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	24
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	15	-24
a) zwiększenie (z tytułu)	15	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	24
- zbycia środków trwałych	0	24
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	15	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	307	307
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	307	307
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 858	-17 904
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	21 643	0
- korekty błędów podstawowych	0	0
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0	0
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	21 643	0
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-17 858	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	17 858	0
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych	17 858	0
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 785	0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-17 858	-17 904
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-17 858	-17 904
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	17 855	0
a) zwiększenie (z tytułu)	17 858	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	17 858	0
- korekta konsolidacyjna dotycząca lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	3	0
- zmiana z ewidencji śr. trwałych w leasingu	3	0
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3	-17 904
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 782	-17 904
8. Wynik netto	9 929	-213
a) zysk netto	9 929	-213
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	34 788	3 012

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH JEDNOSTKOWY TUP S.A.

Wyszczególnienie	2 kwartały narastająco 2006 okres od 2006.01.01 do 2006.06.30	2 kwartały narastająco 2005 okres od 2005.01.01 do 2005.06.30
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	9 929	-213
II. Korekty razem	-12 915	1 107
1. Amortyzacja	90	56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2	791
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-67	41
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-13 619	221
5. Zmiana stanu rezerw	80	-9
6. Zmiana stanu zapasów	0	0
7. Zmiana stanu należności	409	3 643
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	79	-3 565
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	115	-71
10. Inne korekty - w tym udział w zyskach mniejszości	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 986	894
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	32 875	433
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24	433
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	32 851	0
a) w jednostkach powiązanych	1 388	0
b) w pozostałych jednostkach	31 463	0
- zbycie aktywów finansowych	30 500	0
- odsetki	67	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	32 654	3 719
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31 769	3 719
a) w jednostkach powiązanych	1 769	3 719
b) w pozostałych jednostkach	30 000	0
- nabycie aktywów finansowych	30 000	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	305	0
5. Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	485	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w sprzedanych jednostkach zależnych na dzień sprzedaży	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	221	-3 286
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0	2 969
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	2 969
II. Wydatki	73	160
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	105
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	73	6
8. Odsetki	0	49
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-73	2 809
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-2 838	417
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-2 838	417
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 953	172
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	115	589
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

**III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO TRANS UNIVERSAL POLAND S.A. ZA II KW. 2006
ROKU**

1. Informacje ogólne dotyczące Trans Universal Poland S.A.

Podstawowym przedmiotem działalności Trans Universal Poland S.A. wg Europejskiej Klasyfikacji Działalności (EKD) jest działalność holdingów oraz finansowo-księgową.

Akcje jednostki dominującej - spółki TRANS UNIVERSAL POLAND S.A. są notowane na rynku równoległym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, gdzie są klasyfikowane w sektorze: usługi inne.

2. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A. (stan na 30.06.2006 r.):

Nazwa spółki	Siedziba	Wartość bilansowa akcji / udziałów wg cen nabycia w PLN	Podmiot dominujący	Posiadany % kapitału zakładowego
Modena S.A.	Poznań	2.371.840 *	TUP S.A.	71,81%
Euroconstruction Sp. z o.o.	Poznań	1.038.365	TUP S.A.	100%
System SL Sp. z o.o.	Poznań	3	TUP S.A.	100%
Roda Sp. z o.o.	Środa Wielkopolska	850.000	TUP S.A.	100%
Data Logistics Sp. z o.o.	Ożarów Mazowiecki	487.429	TUP S.A.	100%
Modena-Projekt Sp. z o.o.	Poznań	159.035	Modena S.A.	99,99%

* akcje objęte rezerwą w wysokości 2 000 000 PLN.

Wszystkie spółki zależne Trans Universal Poland S.A. podlegają pełnej konsolidacji.

Charakterystyka Grupy Kapitałowej Trans Universal Poland S.A.

- **Trans Universal Poland S.A.** – podmiot dominujący.
Spółka zarejestrowana w KRS pod nr 0000149976, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XXI Wydział Gospodarczy KRS.
Przedmiot działalności: holdingowa, finansowo-księgową.
- **Modena S.A.** – podmiot zależny z siedzibą w Poznaniu, ul. Kraszewskiego 21/25.
Spółka zarejestrowana w KRS pod numerem 0000000167 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, XII Wydział Gospodarczy KRS.
Przedmiot działalności: zagospodarowanie nieruchomości na własny rachunek, wynajem nieruchomości na własny rachunek, pośrednictwo w obrocie nieruchomościami, zarządzanie nieruchomościami, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.
- **Euroconstruction Sp. z o.o.** (dawniej CJ Construction Sp. z o.o.) – podmiot zależny z siedzibą w Poznaniu, ul. Ożarowska 42.
Spółka zarejestrowana w KRS pod nr 0000055412, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XXI Wydział Gospodarczy KRS.
Przedmiot działalności: produkcja wyrobów z tworzyw sztucznych dla budownictwa, produkcja konstrukcji metalowych, wykonywanie robót budowlanych w zakresie wznoszenia, konstrukcji stalowych.

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

- **System SL Sp. z o.o.** – podmiot zależny z siedzibą w Poznaniu, ul. Ożarowska 42.
Spółka zarejestrowana w KRS pod numerem 0000116156 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, Wydział Gospodarczy KRS.
Przedmiot działalności: spedycja i usługi transportowe. Działalność zawieszona.
- **Roda Sp. z o.o.** – podmiot zależny z siedzibą w Środzie Wielkopolskiej, ul. Mała Klasztorna 3.
Spółka zarejestrowana w KRS pod nr 0000019611 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy KRS.
Przedmiot działalności: produkcja ubrań wierzchnich, sprzedaż detaliczna i hurtowa odzieży, produkcja ubrań roboczych.
- **Data Logistics Sp. z o.o.** – podmiot zależny z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim, ul. Konotopska 4.
Spółka zarejestrowana w KRS pod numerem 0000049299 prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy KRS.
Przedmiot działalności: usługi komputerowe, zarządzanie informacją, tworzenie oprogramowania, świadczenie serwisu IT.
- **Modena-Projekt Sp. z o.o.** – podmiot zależny z siedzibą w Poznaniu, ul. Kraszewskiego 21/25.
Spółka zarejestrowana w KRS pod numerem 0000015282 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy KRS.
Przedmiot działalności: deweloperska.

3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w szczególności informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

a) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2003 roku nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami), z dniem 1 stycznia 2005 roku Grupa Kapitałowa TRANS UNIVERSAL POLAND ma obowiązek prezentowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związane z nimi interpretacje, ogłaszane w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Ustawa o Rachunkowości stosowana jest w zakresie nie uregulowanym przez MSSF. Sprawozdania finansowe za okresy rozpoczynające się przed 1 stycznia 2005 roku sporządzano w oparciu o Ustawę o Rachunkowości oraz wydane na jej podstawie rozporządzenia wykonawcze.

TUP sporządził skonsolidowany raport za II kwartał 2006 rok zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Raport zawiera skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy TRANS UNIVERSAL POLAND S.A. Raport został przygotowany zgodnie z MSSF.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych.

Dane porównawcze dla GK TUP S.A. zostały zaprezentowane za okres 2005 roku.

Data przejścia Grupy Kapitałowej na MSSF jest dzień 1 stycznia 2004 roku.

Przy sporządzaniu pierwszego sprawozdania zgodnego z MSSF, TUP skorzystał z uregulowań MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”.

b) Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zatwierdzonymi przez Unię Europejską Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komisją ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

c) Kontynuacja działalności

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2006 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Według wszelkich dostępnych na dzień sporządzania raportu informacji, istnieją podstawy do zastosowania zasady kontynuacji przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego, z uwzględnieniem sytuacji ZPO Modena S.A. W dniu 30 marca 2006 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zależnej ZPO Modena S.A. zmieniło przedmiot działania spółki. W miejsce dotychczasowej działalności spółka będzie prowadzić działalność w zakresie zagospodarowania i sprzedaży nieruchomości na własny rachunek, wynajmu nieruchomości na własny rachunek, pośrednictwa w obrocie nieruchomościami, zarządzania nieruchomościami na zlecenie, kupna i sprzedaży nieruchomości na własny rachunek. Zdaniem Zarządu TRANS UNIVERSAL POLAND S.A. podjęte działania zapewnią uzyskanie odpowiedniego finansowania i umożliwią realizację zamierzeń inwestycyjnych dotyczących ZPO Modena S.A.

d) Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez zarząd jednostki dominującej w dniu 4 sierpnia 2006 roku.

e) Zdarzenia po dniu bilansowym

Zgodnie z MSR 10, do zdarzeń następujących po dniu bilansowym zalicza się wszystkie zdarzenia jakie miały miejsce od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

Po dniu bilansowym nie miały miejsca zdarzenia, które mogłyby wpływać w znaczący sposób na przyszłe wyniki finansowe Grupy, ani inne zdarzenia, które zgodnie z MSSF winny by uwzględnione lub odrębnie ujawnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

f) Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego raportu

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Wartość początkowa środków trwałych ustalana jest na poziomie ceny nabycia powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia. Koszty finansowania zewnętrznego nie są włączane do wartości środków trwałych, lecz ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Na dzień bilansowy, środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych TUP dokonuje metodą liniową. Środki trwałe są amortyzowane przez określony z góry przewidywany czas ich używania, weryfikowany corocznie.

Okresowej weryfikacji podlega również wartość środków trwałych, pod kątem jej ewentualnego obniżenia, w wyniku zdarzeń lub zmian w otoczeniu bądź wewnątrz samych spółek, mogących powodować obniżenie wartości tych aktywów poniżej jej aktualnej wartości księgowej.

Na potrzeby rachunkowości, kierując się zasadą istotności, przyjęto analogiczne do podatkowych kwoty graniczne, pozwalające na jednorazową amortyzację środka trwałego lub nie zaliczanie składnika majątku do środków trwałych. Zgodnie z powyższym, w TRANS UNIVERSAL POLAND S.A. przyjęto zasadę, że w każdym przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego albo prawa majątkowego przekracza 3.500,- PLN, dokonuje się comiesięcznych odpisów amortyzacyjnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

W przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego nie przekracza 3.500 zł, przyjęto dwie możliwości księgowania, kierując się zasadą istotności:

- ujęcie w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, i jednorazowe umorzenie w miesiącu przyjęcia do eksploatacji;
- lub
- ujęcie w ewidencji pozabilansowej oraz jednorazowe spisanie w koszty zużycia materiałów ewidencjonowanych w miesiącu poniesienia wydatku.

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

Polityka rachunkowości GRUPY, w uzasadnionych wypadkach, dopuszcza możliwość podjęcia przez zarząd decyzji o dokonywaniu amortyzacji liniowej od środków trwałych niskocennych, wtedy gdy zachodzą łącznie następujące okoliczności:

- jednorazowo są nabywane znaczne ilości środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza ustalonej kwoty granicznej, lecz ich łączna wartość jest znaczna,
- stanowią one zespół jednorodnych lub (i) współpracujących ze sobą środków trwałych, a ich zakup wiąże się z realizacją dużego przedsięwzięcia inwestycyjnego, mającego funkcjonować co najmniej przez okres normatywnej amortyzacji, przewidzianej dla danej grupy środków trwałych w przepisach podatkowych,
- są środkami trwałymi o wysokiej jakości i niezawodności.

Opisana sytuacja wystąpiła dotychczas i dotyczyła:

- zakupu w Data Logistics Sp. z o.o wyposażenia do punktów sprzedaży.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane i amortyzowane w sposób analogiczny do środków trwałych. Najistotniejsza różnica dotyczy braku możliwości zwiększania wartości początkowej o kwoty ulepszenia wartości niematerialnej i prawnej, chyba, że nakłady takie umożliwią generowanie przez składnik przyszłych korzyści ekonomicznych przewyższających korzyści pierwotnie szacowane.

Środki trwałe w budowie – na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe występujące w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym obejmują:

- udziały posiadane przez TRANS UNIVERSAL POLAND S.A. w jednostkach stowarzyszonych – wycenione metodą praw własności,
- udzielone pożyczki długoterminowe – wyceniane na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, pomniejszone o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których wartość jest aktualizowana na każdy dzień bilansowy.

Zapasy

Zapasy materiałów oraz zakupionych towarów są wyceniane na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego ze składników zapasów do jego aktualnego miejsca są ujmowane w następujący sposób:

- materiały – w cenie nabycia ustalonej metodą FIFO,
- produkcja w toku i wyroby gotowe – według technicznego kosztu wytworzenia (ustalanego jako koszty bezpośrednie i narzut kosztów pośrednich ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych). Techniczny koszt wytworzenia nie zawiera aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Jako metodę rozchodu zapasów jednostka przyjęła metodę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Jeżeli cena nabycia lub techniczny koszt wytworzenia zapasów jest wyższy niż przewidywana cena sprzedaży, jednostka dokonuje odpisów aktualizacyjnych, które korygują koszt własny sprzedaży.

Cena sprzedaży stanowi cenę sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o szacowane koszty zakończenia produkcji i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Należności

Należności z tytułu dostaw i usług, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących, dotyczących należności nieściągalnych oraz wątpliwych.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane z uwzględnieniem rodzaju należności:

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

- należności sporne (wobec, których wszczęto postępowanie sądowe oraz należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości) – dokonywane są odpisy aktualizujące w pełnej wysokości należności,
- należności wątpliwe od odbiorców (o okresie przeterminowania powyżej 6 miesięcy) – dokonywana jest szczegółowa analiza sytuacji finansowej klienta i w razie uzasadnionych obaw utraty należności, tworzony jest odpis w wysokości do 100% kwoty zadłużenia,
- na należności pozostałe – odpisy aktualizujące są tworzone w oparciu o indywidualną analizę i ocenę sytuacji oraz ryzyka poniesienia straty.

Inwestycje krótkoterminowe

Obejmują aktywa inwestycyjne płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz środki pieniężne.

Wycena inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy dokonywana jest według następujących zasad:

- udzielone pożyczki krótkoterminowe – w wysokości zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej,
- krajowe środki pieniężne - wyceniane są wg wartości nominalnej,
- gotówkę w walutach obcych wg kursu kupna waluty stosowanym w tym dniu przez bank w którym prowadzony jest rachunek.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia te obejmują koszty dotyczące kolejnych okresów i przypadające do rozliczenia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy

Na wartość prezentowaną w pozycji Kapitał zapasowy składają się kwoty zysków z lat ubiegłych, zakwalifikowane na podstawie decyzji Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy,

Zyski/straty z lat ubiegłych

W pozycji tej prezentowany jest wynik finansowy netto poprzednich lat obrotowych, aż do momentu podjęcia decyzji o jego podziale (lub pokryciu) jak również korekty wyniku finansowego dotyczące lat ubiegłych, a wynikające z błędów podstawowych lub zmian zasad rachunkowości.

Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych oraz inne zobowiązania wyceniono w kwotach wymaganej zapłaty na dzień bilansowy.

W stosunku do zobowiązań finansowych Grupa Kapitałowa TRANS UNIVERSAL POLAND przyjęła metodę ich wyceny wg zamortyzowanej ceny nabycia.

Rezerwy

Utworzone rezerwy dotyczą odroczonego podatku dochodowego oraz świadczeń pracowniczych.

Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują:

- rezerwę na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe,
- rezerwę na przyszłe świadczenia emerytalne.

Rezerwa na przyszłe świadczenia emerytalne jest szacowana przez spółki samodzielnie, metodami aktuarialnymi

Przychody

Przychody są ujmowane w wysokości prawdopodobnych, wiarygodnie wycenionych korzyści ekonomicznych, związanych z daną transakcją.

Przychody ze sprzedaży towarów są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów zostały przekazane nabywcy.

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A. **Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006**

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, są ujmowane przez Grupę zgodnie z podejściem wzorcowym, zawartym w MSR 23, tj. są niezwłocznie zaliczane w ciężar kosztów, w okresie, w którym je poniesiono.

Transakcje wyrażone w walutach obcych

Walutą funkcjonalną Grupy Kapitałowej TRANS UNIVERSAL POLAND S.A. jest złoty polski (PLN).

Na dzień przeprowadzenia transakcji gospodarczej, aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej, ujmuje się odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta spółka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim kursie banku centralnego danego kraju, ustalonym dla danej waluty na dzień wystawienia faktury lub wynikającym z dokumentu celnego.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

1. pozycje pieniężne:
 - składniki aktywów – po kursie kupna waluty stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta spółka,
 - składniki pasywów – po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta spółka.
2. pozycje niepieniężne - po kursie historycznym waluty z dnia przeprowadzenia transakcji.

Jednostkowy zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez liczbę akcji jednostki dominującej w danym okresie. Grupa nie prezentuje rozwodnionego zysku/straty na akcję, ponieważ nie występują czynniki rozwadniające akcje zwykłe.

Wynagrodzenia płatne akcjami

W TRANS UNIVERSAL POLAND S.A. nie regulowano płatności akcjami własnymi bądź innymi instrumentami finansowymi, których wartość byłaby uzależniona od wartości akcji własnych.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych

Grupa przyjęła, że na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych zalicza się:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych,
- inne środki pieniężne przez które rozumie się czeki obce, weksle obce, obligacje obce, lokaty itp.

g) Zarządzanie ryzykiem finansowym

W działalności TUP istotne są poniższe rodzaje ryzyk finansowych:

a) ryzyko walutowe

Na ryzyko walutowe narażone są przychody osiągane przez Roda Sp. z o.o. W I półroczu 2006 roku wynosiły one 1.878 tys. PLN.

b) ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej związane z udzielonymi pożyczkami i otrzymanymi poręczeniami. W opinii Zarządu zmiana stóp procentowych nie wpłynie w znaczący sposób na wyniki osiągane przez TRANS UNIVERSAL POLAND S.A. w przyszłości.

h) Ważne oszacowania i osądy

Szacunki wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,
- odpisów aktualizujących wartość aktywów,
- stopy dyskonta przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawę emerytalne,

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy,
- wartości rezydualnej środków trwałych oraz wartości niematerialnych.

Stosowana metodologia opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej i jest zgodna z wymogami MSSF.

Metodologia ustalania wartości szacunkowych jest stosowana w sposób ciągły względem ostatniego okresu sprawozdawczego.

Nie dokonano zmiany wartości szacunkowych względem poprzedniego okresu.

i) Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało na podstawie sprawozdań finansowych wszystkich istotnych jednostek zależnych, stosujących jednakowe z jednostką dominującą metody wyceny i zasady sporządzania sprawozdań finansowych.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej włącza się odpowiednie dane, wynikające ze sprawozdania jednostki dominującej oraz ze sprawozdań finansowych jednostek zależnych.

Konsolidacji dokonano metodą pełną w odniesieniu do jednostki dominującej i jednostek zależnych oraz metodą praw własności w odniesieniu do inwestycji w jednostkach stowarzyszonych.

Korekty i wyłączenia zastosowane przy konsolidacji:

- wyłączenia posiadanych przez jednostkę dominującą udziałów z kapitałem własnym jednostek zależnych;
- wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań;
- wyłączenia przychodów i kosztów z tytułu wzajemnych operacji kupna i sprzedaży w Grupie Kapitałowej;
- wyłączenie z przychodów i kosztów finansowych odsetek naliczonych od udzielonych pożyczek przez jednostkę dominującą jednostkom zależnym;
- korekty wyniku finansowego Grupy Kapitałowej dotyczące podatku odroczonego z tytułu naliczonych odsetek od pożyczek oraz statystycznych różnic kursowych naliczonych na dzień bilansowy.

j) Zmiana ujęcia nadwyżki wartości godziwej nabytych aktywów netto w spółkach zależnych nad kosztem nabycia (dawniej ujemna wartość firmy)

Zgodnie z regulacjami MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych nadwyżka wartości godziwej nabytych aktywów netto w spółkach zależnych nad kosztem nabycia jest przychodem okresu, w którym dokonano transakcji.

4. Informacja o danych finansowych podlegających przeliczeniu na euro

W "wybranych danych finansowych" kwoty złotych przeliczono na euro według kursów średnich ogłaszanych przez NBP:

31.01.2005 - 4,0503 PLN	31.01.2006 - 3,8285 PLN
28.02.2005 - 3,9119 PLN	28.02.2006 - 3,7726 PLN
31.03.2005 - 4,0837 PLN	31.03.2006 - 3,9357 PLN
30.04.2005 - 4,2756 PLN	30.04.2006 - 3,8740 PLN
31.05.2005 - 4,1212 PLN	31.05.2006 - 3,9472 PLN
30.06.2005 - 4,0401 PLN	30.06.2006 - 4,0434 PLN

Kurs średni po II kwartale 2005 – 4,0805 PLN

Kurs średni po II kwartale 2006 – 3,9002 PLN

Kurs średni obliczono jako średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP.

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A. Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

5. Podział na segmenty działalności (branżowe lub geograficzne) – przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty

Dane w tys. PLN (II kwartał narastająco):

Segmenty działalności	Spółka	Przychody	Zysk (strata) netto
Konstrukcje stalowe, stolarka PCV i ALU	Euroconstruction Sp. z o.o.	1.875	(779)
Działalność odzieżowa	Modena S.A. Roda Sp. z o.o.	2.542	16
Zarządzanie i wynajem nieruchomości	Modena S.A. Modena-Projekt Sp. z o.o.	720	(818)
Pozostałe usługi	Trans Universal Poland S.A. Data Logistics Sp. z o.o. System SL Sp. z o.o.	221	9.792

6. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących oraz opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W dniu 16.05.2006 roku Trans Universal Poland S.A. dokonał konwersji jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym UNISTOPROCENT PLUS FIO na jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym UNIWIBID Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty. Kwota konwersji wyniosła 6.278.214 PLN.

W dniu 30.05.2006 roku Modena S.A. (nabywca) zawarła umowę nabycia 13.067 udziałów, czyli 98,99% kapitału i głosów w spółce Modena-Projekt Sp. o.o. z siedzibą w Poznaniu od Sotofte Polska Sp. z o.o. w likwidacji (sprzedający). Wartość nominalna 1 udziału wynosi 1.000 PLN. Cena nabycia wyniosła 100.000 PLN. Płatność została dokonana w gotówce w dniu 02.06.2006 roku. Transakcja została wykonana celem uporządkowania wzajemnych wierzytelności. W przyszłości planowane jest połączenie Modena-Projekt Sp. z o.o. z Modena S.A. Modena-Projekt Sp. z o.o. została powołana przez Modena S.A. dla prowadzenia działalności deweloperskiej Jest właścicielem gruntu przylegającego do nieruchomości Modena S.A. Źródłem finansowania w/w umowy są środki własne Modena S.A. Po w/w transakcji Modena S.A. posiada 99,99% kapitału i głosów Modena-Projekt Sp. z o.o. W dniu 22.06.2006 r. Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmiany struktury kapitału zakładowego spółki Modena-Projekt Sp. z o.o., wynikające z powyższej transakcji.

W dniu 22.06.2006 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy TUP S.A., które podjęło uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego oraz sprawozdania Zarządu jednostkowego i skonsolidowanego, udzieleniu absolutorium członkom Zarządu i Rady Nadzorczej i podziale zysku za 2005 rok. Podjęto również uchwałę o zmianie nazwy na TUP S.A. i zmianie siedziby na Warszawa oraz zmianę statutu dotyczącą wysokości kapitału docelowego.

W dniu 26.06.2006 roku Trans Universal Poland S.A. podpisał list intencyjny ze Stowarzyszeniem Monopol Warszawski w celu podjęcia działań zmierzających do nabycia od Skarbu Państwa Warszawskiej Wytwórni Wódek „Koneser”. WWW Koneser to ponad 50 tys. m2 atrakcyjnego terenu położonego w samym sercu zabytkowej Pragi pomiędzy ulicami: Żąbkowską, Białostocką, Nieporęcką i Markowską. Fabryka mieści się tu od 1897 roku. Większość budynków jest objęta ochroną konserwatorską. Obecnie wartość zobowiązań przekracza majątek spółki. Zamiarem TUP S.A. jest rewitalizacja fabryki w celu odtworzenia produkcji i wykorzystanie walorów architektoniczno-urbanistycznych.

7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Sezonowość sprzedaży dotyczy głównie spółek zależnych Euroconstruction Sp. z o.o. oraz Roda Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A. Skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2006

Działalność Euroconstruction Sp. z o.o. podlega sezonowości jaka występuje w branży budowlanej, gdzie większość zleceń jest realizowana w III i IV kwartale roku. Najmniejsze przychody są osiągane w I kwartale roku.

W przypadku Roda Sp. z o.o., czyli spółki produkcyjnej w branży odzieżowej większość zleceń realizowana jest w III i IV kwartale roku. Najmniejsze przychody są osiągane w II kwartale roku.

W przypadku pozostałych spółek z GK TUP S.A. nie występuje czynnik sezonowości.

8. Informacje dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W II kw. 2006 roku Trans Universal Poland S.A. nie przeprowadzał emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

9. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

WZA Trans Universal Poland S.A. w dniu 22.06.2006 roku podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy w wysokości 0,20 PLN na akcje. Dzień ustalenia prawa do dywidendy wyznaczono na 01.08.2006 r. Dzień wypłaty dywidendy ustalono na 31.08.2006 r.

10. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

W dniu 04.07.2006 roku Trans Universal Poland S.A. podpisał akt notarialny powołujący spółkę zależną TUP Property S.A. Kapitał zakładowy spółki TUP Property S.A. wynosi 5.000.000 PLN i dzieli się na 5.000.000 akcji imiennych o wartości nominalnej 1,00 PLN każda. Cena emisyjna jest równa wartości nominalnej. Trans Universal Poland S.A. obejmie wszystkie akcje i zobowiązał się do opłacenia akcji gotówką w 1/4 części przed zgłoszeniem Spółki do zarejestrowania. Przedmiotem działalności Spółki TUP Property S.A. jest: zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, wynajem nieruchomości na własny rachunek, pośrednictwo w obrocie nieruchomościami, zarządzanie nieruchomościami na zlecenie, doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania. Objęcie aktywów finansowane jest ze środków własnych Trans Universal Poland S.A. i jest traktowane jako inwestycja długoterminowa. Obejmowane aktywa stanowią 100% kapitału zakładowego TUP Property S.A.

W dniu 07.07.2006 roku Trans Universal Poland S.A. dokonał sprzedaży jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym UNIWIBID Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty. Wartość sprzedanych jednostek uczestnictwa wyniosła 1.250.000 PLN. Łączna wartość sprzedanych jednostek w w/w funduszu inwestycyjnym do dnia 07.07.2006 roku wyniosła 2.349.482 PLN. Aktualna wartość jednostek uczestnictwa posiadanych przez TUP S.A. po w/w transakcjach sprzedaży wynosi 28.266 tys. PLN, w tym: 19.160 tys. PLN w funduszu UNIWIBID SFIO i 9.106 tys. PLN w funduszu DWS Polska FIO Płynna Lokata Plus.

11. Informację dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W spółce na dzień 30.06.2006 roku nie występują zobowiązania warunkowe nie odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.

12. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro)

Przedstawiono w tabelach powyżej (patrz: Rozdział I SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TUP S.A. ZA II KW. 2006 ROKU oraz Rozdział II SKRÓCONE SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE TUP S.A.).

13. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

Na skutek sprzedania udziałów w Spółce CJ International Ltd. oraz jednoczesnej likwidacji działalności w zakresie transportu drogowego w TUP SA nastąpi absencja obrotów realizowanych na podstawowej działalności operacyjnej oraz przesunięcie miejsca realizacji zysków do działalności finansowej.

Na skutek powyższego szacunkowa utrata przychodów z działalności podstawowej w Grupie TUP SA wyniesie około 33%.

Od roku 2006 Spółka TUP SA prowadzi działalność holdingową i zajmuje się zarządzaniem grupą 6 spółek zależnych.

14. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Wyniki za II kw. 2006 roku są zgodne z budżetem, w związku z tym Zarząd Trans Universal Poland S.A. podtrzymuje wcześniej opublikowaną prognozę skonsolidowanego zysku netto GK TUP S.A. na 2006 rok w wysokości 8,0 mln PLN.

Należy zwrócić uwagę na przeniesienie przychodów ze sprzedaży CJ International Ltd. Sp. z o.o. do przychodów finansowych, co ma wpływ na realizację prognozy w zakresie przychodów ze sprzedaży.

15. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Zgonie z ostatnim zawiadomieniem z dnia 13.02.2006 roku liczba aktualnie posiadanych przez spółkę Eagle International Trading Ltd. akcji spółki Trans Universal Poland S.A. wynosi: 3.423.800 uprzywilejowanych akcji imiennych i 3.589.901 akcji zwykłych na okaziciela. W sumie 7.013.701 akcji. Procentowy udział posiadanych przez spółkę Eagle International Trading Limited akcji w kapitale zakładowym spółki TUP S.A. wynosi 84,15%. Liczba głosów na WZA TUP S.A. z aktualnie posiadanych przez spółkę Eagle International Trading Ltd. akcji spółki TUP SA wynosi 20.708.901 głosów. Procentowy udział głosów na WZA z aktualnie posiadanych przez spółkę Eagle International Trading Limited akcji spółki TUP S.A. wynosi 93,34 % głosów na WZA TUP S.A. Stan posiadania akcji emitenta przez Eagle International Trading Ltd nie uległ zmianie w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

16. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Pan Robert Jacek Moritz (Prezes Zarządu) posiada 2.502 akcje TUP S.A. (zwiększenie o 434 akcje od poprzedniego raportu kwartalnego).

Członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji TUP S.A.

Trans Universal Poland S.A. posiada 67.233 akcji własnych zwykłych na okaziciela, które stanowią 0,81% kapitału spółki.

17. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,

b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz

wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania

Przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczą się postępowania, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych. Spółka dochodzi należności na łączną kwotę 1.017 tys. PLN, z tego 754 tys. PLN objęte jest prawomocnymi wyrokami sądowymi. Jednocześnie trwają postępowania sądowe, w których spółka jest stroną pozwaną – łączna wartość roszczeń stanowi kwotę 633 tys. PLN. Na wszystkie kwoty co do których trwa postępowanie sądowe lub egzekucyjne spółka utworzyła rezerwy.

18. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli wartość tych transakcji (łączna wartość wszystkich transakcji zawartych w okresie od początku roku obrotowego) przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 500.000 euro - jeżeli nie są one transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranyimi na warunkach rynkowych pomiędzy jednostkami powiązаныmi, a ich charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej, prowadzonej przez emitenta lub jednostkę od niego zależną, z wyjątkiem transakcji zawieranych przez emitenta będącego funduszem z podmiotem powiązаныm, wraz ze wskazaniem ich łącznej wartości, oraz, w odniesieniu do umowy o największej wartości, z przedstawieniem informacji o:

- a) podmiocie, z którym została zawarta transakcja,
- b) powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- c) przedmiocie transakcji,
- d) istotnych warunkach transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów

W II kw. 2006 roku Trans Universal Poland S.A. udzielił następujących pożyczek spółkom zależnym:

- w dniu 18.05.2006 r. pożyczka w wysokości 250 tys. PLN dla Euroconstruction Sp. z o.o. (oprocentowanie 3M WIBOR +1%, odsetki płatne jednorazowo 31.12.2006 r. wraz z kapitałem),
- w dniu 06.06.2006 r. pożyczka w wysokości 150 tys. PLN dla Modena S.A. (oprocentowanie 3M WIBOR +1%, odsetki płatne jednorazowo 31.12.2007 r. wraz z kapitałem),
- w dniu 20.06.2006 r. pożyczka w wysokości 120 tys. PLN dla Modena S.A. (oprocentowanie 3M WIBOR +1%, odsetki płatne jednorazowo 31.12.2007 r. wraz z kapitałem),
- w dniu 22.06.2006 r. pożyczka w wysokości 30 tys. PLN dla Modena S.A. (oprocentowanie 3M WIBOR +1%, odsetki płatne jednorazowo 31.12.2007 r. wraz z kapitałem).

19. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem:

- a) nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
- b) łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana,
- c) okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
- d) warunków finansowych, na jakich poręczenia lub gwarancje zostały udzielone, z określeniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji,
- e) charakteru powiązań istniejących pomiędzy emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki

W II kw. 2006 roku Trans Universal Poland S.A. oraz spółki zależne nie udzielały poręczeń kredytów i pożyczek oraz nie udzielały gwarancji, których wartość stanowiłaby ponad 10% kapitałów własnych emitenta.

20. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Należy zwrócić uwagę na trwającą restrukturyzację aktywów spółki, związaną z tworzeniem wyspecjalizowanej spółki inwestującej w projekty deweloperskie, TUP Property S.A. i przekształcenia w pozostałych spółkach.

Należy również zwrócić uwagę na inne przedstawienie wyniku TUP S.A. w wyniku skonsolidowanym w stosunku do wyniku jednostkowego.

Różnica wynika z ujęcia w wyniku skonsolidowanym kosztu nabycia uwzględniającego wartość firmy wraz z niepodzielonym wynikiem lat ubiegłych.

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

Koniunktura na rynku mieszkaniowym i nieruchomości komercyjnych będzie miała decydujący wpływ na wyniki TUP Property S.A. i Euroconstruction Sp. z o.o. w perspektywie najbliższych okresów.

Sytuacja na rynku pracy i kurs EURO/PLN, decydując o koszcie pracy, warunkują na wyniki Roda sp. z o.o.

04.08.2006

data

.....
Halina Rogalska; Główny Księgowy

.....
Robert Jacek Moritz; Prezes Zarządu