

skorygowany**KOMISJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH I GIEŁD****Raport roczny SA-R 2005**(zgodnie z § 86 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. - Dz. U. Nr 209, poz. 1744)
(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)Za rok obrotowy 2005 obejmujący okres od 2005-01-01 do 2005-12-31
oraz za poprzedni rok obrotowy 2004 obejmujący okres od 2004-01-01 do 2004-12-31

data przekazania: 2006-05-30

TRANS UNIVERSAL POLAND SA		(pełna nazwa emitenta)	
TUP		Usługi inne (uin)	
(skrótowa nazwa emitenta)		(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)	
05-800	Pruszków		
(kod pocztowy)		(miejscowość)	
Przejazdowa		17	
	(ulica)		(numer)
022 721 38 50 022 721 38 61		022 730 89 55	
(telefon)		(fax)	
info@tup.com.pl		tup.com.pl	
(e-mail)		(www)	
5270102948		012835824	
(NIP)		(REGON)	

HLB FRĄCKOWIAK I WSPÓLNICY SP. Z O.O.

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- Pismo Prezesa Zarządu
- Roczne sprawozdanie finansowe
- Wprowadzenie
- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2005	2004	2005	2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 342	30 784	2 073	6 811
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 775	-1 113	-690	-246
III. Zysk (strata) brutto	25 078	869	6 233	192
IV. Zysk (strata) netto	21 643	869	5 379	192
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 222	5 001	-801	1 106
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	21 780	-6 096	5 413	-1 349
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-15 777	1 017	-3 921	225
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 781	-78	691	-17
IX. Aktywa, razem	26 763	24 521	6 934	6 012
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 916	21 296	496	5 221
XI. Zobowiązania długoterminowe	0	8 203	0	2 011
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	455	12 362	118	3 031
XIII. Kapitał własny	24 847	3 225	6 437	791
XIV. Kapitał zakładowy	8 335	8 335	2 159	2 043
XV. Liczba akcji (w szt.)	8 335 225	8 335 225	8 335 225	8 335 225
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	2,60	0,10	0,65	0,02
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,98	0,39	0,77	0,10
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,00	0,05	0,00

OPINIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BADANYM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Plik	Opis
TUP 2005 BSF PZR EMITENT OPN PL - 2006.05.24.rtf	Opinia o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym.

RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
TUP 2005 BSF PZR EMITENT RAP PL - 2006.05.24.rtf	Raport z badania rocznego sprawozdania finansowego.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Oświadczenie Zarządu o rzetelności.rtf	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Plik	Opis
Oświadczenie Zarządu o biegłym.rtf	Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

PISMO PREZESA ZARZĄDU

Plik	Opis
List do Akcjonariuszy Trans Universal Poland S.A._2005.rtf	Pismo Prezesa Zarządu.

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Wprowadzenie do sprawozdania fin. za 2005 r.rtf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2005	2004
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		4 183	16 244
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	4	12
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	317	700
3. Należności długoterminowe	6	0	0

	Noty	w tys. zł	
		2005	2004
4. Inwestycje długoterminowe	3	2 565	14 983
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe		2 565	14 983
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		2 565	14 983
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	1 297	548
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 297	548
II. Aktywa obrotowe		22 580	8 277
1. Zapasy		0	0
2. Należności krótkoterminowe	5 6	12 918	8 066
2.1. Od jednostek powiązanych		584	6 359
2.2. Od pozostałych jednostek		12 334	1 707
3. Inwestycje krótkoterminowe		9 642	172
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7	9 642	172
a) w jednostkach powiązanych		6 688	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 954	172
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	20	39
A k t y w a r a z e m		26 763	24 521
PASYWA			
I. Kapitał własny		24 847	3 225
1. Kapitał zakładowy	10	8 335	8 335
2. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	11	-67	0
3. Kapitał zapasowy	12	12 487	11 594
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	0	24
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	307	307
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-17 858	-17 904
7. Zysk (strata) netto		21 643	869
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 916	21 296
1. Rezerwy na zobowiązania	15	663	565
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		16	548
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		14	16
a) długoterminowa		14	16
1.3. Pozostałe rezerwy		633	0
a) krótkoterminowe		633	0
2. Zobowiązania długoterminowe	16	0	8 203
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	8 165
2.2. Wobec pozostałych jednostek		0	38
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	455	12 362
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0	824
3.2. Wobec pozostałych jednostek		131	11 039
3.3. Fundusze specjalne		324	499
4. Rozliczenia międzyokresowe	18	798	166
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		798	166
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		798	166
P a s y w a r a z e m		26 763	24 521
Wartość księgowa		24 847	3 225
Liczba akcji (w szt.)		8 335 225	8 335 225
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19	2,98	0,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2005	2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		8 342	30 784
- od jednostek powiązanych		7 591	19 195
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20	8 259	27 134
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21	83	3 650
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		7 860	29 241

	Noty	w tys. zł	
		2005	2004
-jednostkom powiązanim		260	2 489
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	22	7 567	25 308
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		293	3 933
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		482	1 543
IV. Koszty sprzedaży	22	0	0
V. Koszty ogólnego zarządu	22	2 319	3 060
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		-1 837	-1 517
VII. Pozostałe przychody operacyjne		977	999
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	759
2. Inne przychody operacyjne	23	977	240
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		1 915	596
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		100	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	464
3. Inne koszty operacyjne	24	1 815	132
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-2 775	-1 113
X. Przychody finansowe	25	30 364	3 445
1. Odsetki, w tym:		336	8
- od jednostek powiązanych		7	0
2. Zysk ze zbycia inwestycji		29 137	0
3. Inne		891	3 437
XI. Koszty finansowe	26	2 511	1 464
1. Odsetki w tym:		511	826
- dla jednostek powiązanych		350	656
2. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji		2 000	0
4. Inne		0	637
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		25 078	869
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0
1. Zyski nadzwyczajne		0	0
2. Straty nadzwyczajne		0	0
XIV. Zysk (strata) brutto		25 078	869
XV. Podatek dochodowy	27	3 435	0
a) część bieżąca		4 717	0
b) część odroczone		-1 282	0
XVI. Zysk (strata) netto		21 643	869
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		21 643	869
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		4 805 425	4 805 425
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	29	2,60	0,10

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2005	2004
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 225	-2 317
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 225	-2 317
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	8 335	5 530
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	2 805
a) zwiększenia (z tytułu)	0	2 805
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	2 805
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	8 335	8 335
2. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0
2.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	67	0
a) zwiększenia (z tytułu)	67	0
2.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	67	0
3. Kapitał zapasowy na początek okresu	11 594	9 589
3.1. Zmiany kapitału zapasowego	893	2 004
a) zwiększenia (z tytułu)	893	2 004
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	1 868
- z podziału zysku (ustawowo)	869	0
- przeks. kapitału z aktualizacji wyceny	24	136

	w tys. zł	
	2005	2004
3.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 487	11 594
4. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	24	161
4.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-24	-136
a) zmniejszenia (z tytułu)	24	136
- zbycia środków trwałych	24	136
4.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	24
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	307	307
5.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	307	307
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 036	-17 904
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	869	0
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	869	0
a) zmniejszenia (z tytułu)	869	0
- pokrycie strat z lat ubiegłych (w kap. zapasowym) WZA 01.06.2005 r.	869	0
6.3. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	17 904	17 904
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	17 904	17 904
a) zmniejszenia (z tytułu)	47	0
- zmiany ewid. środków trwałych w leasingu	47	0
6.5. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 858	17 904
6.6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 858	-17 904
7. Wynik netto	21 643	869
a) zysk netto	21 643	869
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	24 847	3 225
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 180	3 225

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2005	2004
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	21 643	869
II. Korekty razem	-24 865	365
1. Amortyzacja	153	365
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-821	-1 786
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	142	504
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-27 036	-716
5. Zmiana stanu rezerw	98	143
6. Zmiana stanu zapasów	0	235
7. Zmiana stanu należności	7 348	-1 732
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 650	7 267
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-99	-148
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) - metoda pośrednia	-3 222	5 001
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	31 211	1 649
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	492	1 649
2. Z aktywów finansowych, w tym:	30 719	0
a) w pozostałych jednostkach	30 719	0
- zbycie aktywów finansowych	30 500	0
- odsetki	219	0
II. Wydatki	9 307	7 745
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	210	165
2. Na aktywa finansowe, w tym:	7 845	7 580
a) w jednostkach powiązanych	7 845	7 580
- nabycie aktywów finansowych	6 321	7 580
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 524	0
3. Inne wydatki inwestycyjne	1 376	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	21 780	-6 096
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 008	2 658
1. Kredyty i pożyczki	3 008	2 658
II. Wydatki	18 785	1 641
1. Spłaty kredytów i pożyczek	17 707	1 553
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	58	20

	w tys. zł	
	2005	2004
3. Odsetki	1 020	68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-15 777	1 017
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 781	-78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 781	-78
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-4	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	172	250
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 953	172

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2005	2004
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	4	12
- oprogramowanie komputerowe	4	12
Wartości niematerialne i prawne, razem	4	12

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
w tys. zł							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu				37			37
b) zwiększenia (z tytułu)				22			22
- zakup				22			22
c) zmniejszenia (z tytułu)				5			5
- likwidacja				5			5
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu				54			54
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				25			25
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				50			50
- zwiększenia				27			27
- zmniejszenia				2			2
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu				4			4

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2005	2004
a) własne	4	12
Wartości niematerialne i prawne, razem	4	12

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2005	2004
a) środki trwałe, w tym:	317	700
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	48
- urządzenia techniczne i maszyny	84	107
- środki transportu	228	535
- inne środki trwałe	5	10
b) środki trwałe w budowie	0	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	317	700

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu		57	364	1 032	82	1 536
b) zwiększenia (z tytułu)		0	64	408	5	476
- zakup		0	64	120	5	189
- inne		0	0	288	0	288
c) zmniejszenia (z tytułu)		57	272	1 011	79	1 419
- sprzedaż		57	208	1 011	79	1 355
- likwidacja		0	64	0	0	64
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		0	156	429	8	594
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		9	257	498	73	837
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		0	37	225	1	263
- amortyzacja wyksięgowana w związku ze sprzedażą/likwidacją śr. trwałego		9	222	522	71	824
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		0	72	201	3	276
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu		0	84	228	5	317

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2005	2004
a) własne	207	643
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	110	57
Środki trwałe bilansowe, razem	317	700

Nota 2 d

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	w tys. zł	
	2005	2004
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	3 409
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0	3 409

Nota 3 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2005	2004
a) w jednostkach zależnych	1 041	14 983
- udziały lub akcje	1 041	14 983
- udzielone pożyczki	1 524	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	2 565	14 983

Nota 3 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2005	2004
a) stan na początek okresu	14 983	7 403
b) zwiększenia (z tytułu)	7 246	7 580
- nabycie udziałów	5 722	7 580
- inne	1 524	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	19 664	0
- sprzedaż udziałów	12 365	0
- aktualizacja wartości	2 000	0
- przeniesienie udziałów CJ International Ltd. Sp. z o.o. do krótkoterminowych aktywów finansowych	5 299	0
d) stan na koniec okresu	2 565	14 983

Nota 3 c

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH												
w tys. zł												
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, jednostka współzależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie, innej niż określona pod lit j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1.	Euroconstruction Sp. z o.o.	Poznań	stolarstwo okienne, konstrukcje stalowe	jednostka zależna		18.04.2005	1 038	0	1 038	100,00	100,00	
2.	Modena S.A.	Poznań	developerka, odzieżowa	jednostka zależna		20.10.2005	2 003	2 000	3	60,78	60,78	
3.	System SL Sp. z o.o.	Poznań	transport, spedycja	jednostka zależna		08.09.2005	0	0	0	100,00	100,00	

Nota 3 d

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH																		
w tys. zł																		
Lp.	a	m							n			o		p	r	s	t	
nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:							zobowiązania jednostki, w tym:		nieopłaconie należności jednostki, w tym:		aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłaconie przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy		
		- kapitał zakładowy	- należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	- kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe	- należności krótkoterminowe									
1.	Euroconstruction Sp. z o.o.	1 884	100	0	675	1 109	0	1 109	3 521	1 800	1 579	3 029	0	3 029	5 405	3 800		
2.	Modena S.A.	-714	3 295	0	0	-4 011	-1 494	-2 596	13 434	3 103	10 265	318	0	318	12 719	5 225		
3.	System SL Sp. z o.o.	-308	60	0	340	-708	-1 044	336	324	0	324	0	0	0	16	588		

Nota 3 e

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH									
w tys. zł									
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1.	Polkombi S.A.	Warszawa	pośr. w usługach transportowych i przeładunkowych	0		0,04	0,00	0	0

Nota 3 f

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2005	2004
a) w walucie polskiej			1 041	14 983
b1. w walucie				
-				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			1 041	14 983

Nota 3 g

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2005	2004
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
A. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	1 041	14 983
a. udziały i akcje (wartość bilansowa):	1 041	14 983
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	2 002	0
- wartość na początek okresu	14 983	7 403
- wartość według cen nabycia	3 043	14 983
c1).....		
c2).....		
Wartość według cen nabycia, razem	3 043	14 983
Wartość na początek okresu, razem	14 983	7 043
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	2 002	0
Wartość bilansowa, razem	1 041	14 983

Nota 3 h

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2005	2004
a) w walucie polskiej			1 524	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	0
b1. w walucie				
-				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			1 524	0

Nota 4 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2005	2004
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	548	0
a) odniesionych na wynik finansowy	548	0
2. Zwiększenia	1 297	548
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	618	548
- odpisy aktualizujące wartość akcji Modena S.A.	380	0
- odpisy aktualizujące należności	79	0
- rezerwy na zobowiązania	152	0
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	1	548
- pozostałe	6	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	679	0
3. Zmniejszenia	548	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 297	548
a) odniesionych na wynik finansowy	1 297	548

Nota 5 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2005	2004
a) od jednostek powiązanych	584	6 359
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	584	6 359
- do 12 miesięcy	584	6 359
b) należności od pozostałych jednostek	12 334	1 707
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5	1 081
- do 12 miesięcy	5	1 081
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	40	68
- inne	12 289	558
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	12 918	8 066
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 247	3 224
Należności krótkoterminowe brutto, razem	14 165	11 290

Nota 5 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2005	2004
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	584	6 359
- od jednostek zależnych	584	6 359
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	584	6 359
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	584	6 359

Nota 5 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2005	2004
Stan na początek okresu	3 224	3 082
a) zwiększenia (z tytułu)	0	291
- utworzenie rezerw	0	291
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 977	149
- zapłaty należności	0	43
- rozwiązanie	1 977	106
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 247	3 224

Cały odpis aktualizacyjny dotyczy należności dochodzonych na drodze sądowej i przeterminowanych.

Nota 5 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2005	2004
a) w walucie polskiej			14 165	10 944
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	346
b1. w walucie	w tys.	EUR	0	85
po przeliczeniu na tys. zł			0	346
-				
Należności krótkoterminowe, razem			14 165	11 290

Nota 5 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2005	2004
a) do 1 miesiąca	134	4 706
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	300	2 653
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	155	57
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	24
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	0	2 921
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	589	10 361
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0	-2 921

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2005	2004
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	589	7 440

Normalny tok sprzedaży TUP S.A. obejmuje przedział należności od 1 do 3 miesięcy.

Nota 5 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2005	2004
a) do 1 miesiąca	0	2 921
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	0	2 921
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	0	2 921
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	0	0

Nota 6 a

NALEŻNOŚCI SPORNE I PRZETERMINOWANE (KRÓTKOTERMINOWE)

Na dzień 31.12.2005 roku wykazane w sprawozdaniu finansowym należności objęte rezerwą obejmują:

Należności sporne w sądzie (kontrahenci) w kwocie 1.017 tys. PLN.

Należności przeterminowane pozostałe (kontrahenci) w kwocie 230 tys. PLN.

Należności przeterminowane od pracowników w kwocie 25 tys. PLN (nie objęte rezerwą).

Plik	Opis

Nota 7 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2005	2004
a) w jednostkach zależnych	6 688	0
- udziały lub akcje	5 299	0
- udzielone pożyczki	1 389	0
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 954	172
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 954	172
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	9 642	172

Nota 7 b

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2005	2004
a) w walucie polskiej			5 299	0
b1. w walucie				
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem			5 299	0

Nota 7 c

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2005	2004
c1).....		

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
c2).....		
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
A. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	5 299	0
a. udziały i akcje (wartość bilansowa):	5 299	0
- wartość według cen nabycia	5 299	0
c1).....		
c2).....		
Wartość według cen nabycia, razem	5 299	0
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	5 299	0

Nota 7 d

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2005	2004
a) w walucie polskiej			1 389	0
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem			1 389	0

Nota 7 e

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2005	2004
a) w walucie polskiej			2 605	107
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			349	65
b1. w walucie	w tys.	EUR	90	10
po przeliczeniu na tys. zł			349	41
b2. w walucie	w tys.	USD	0	8
po przeliczeniu na tys. zł			0	24
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			2 954	172

Nota 8 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2005	2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- ubezpieczenia dot. przyszłych okresów	4	26
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	16	13
- pozostałe	16	13
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	20	39

Nota 9 a

ODPISY AKTUALIZUJĄCE FINANSOWY MAJĄTEK TRWAŁY
Odpisy aktualizacyjne dotyczą finansowego majątku trwałego:
- 2.000 tys. PLN odpisu aktualizującego wartość akcji Modena S.A. z uwagi na ujemne kapitały własne spółki oraz ograniczenie zakresu działalności odzieżowej.
- 2 tys. PLN odpisu aktualizujący wartość akcji Polkombi S.A. z uwagi na to, że spółka jest w upadłości.

Plik	Opis

Nota 10 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	uprzywilejowane	5 głosów / 1 akcja		3 462 567	3 463	gotówka	97-12-01	97-01-01
A	zwykłe	brak		67 233	67	gotówka	97-12-01	97-01-01
B	zwykłe	brak		2 000 000	2 000	gotówka	98-10-13	98-01-01
C	zwykłe	brak		2 805 425	2 805	gotówka	04-12-30	04-01-01
Liczba akcji, razem				8 335 225				
Kapitał zakładowy, razem					8 335			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,00						

W dniu 29.11.2005 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XXI Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował zmianę struktury kapitału zakładowego, polegającą na zamianie 67.233 akcji imiennych uprzywilejowanych w głosach 5 do 1 na akcje zwykłe na okaziciela.

Trans Universal Poland S.A. jest w posiadaniu 67.233 akcji zwykłych na okaziciela.

Eagle International Trading Ltd. (na dzień 31.12.2005 r.) był w posiadaniu 7.078.708 akcji TUP S.A., w tym 3.423.800 akcji imiennych uprzywilejowanych w głosach 5 do 1. Stanowi to 84,93% kapitału i upoważnia do 93,64% głosów na WZA.

Stan posiadania akcji TUP S.A. przez Eagle International Trading Ltd. wg ostatniego zawiadomienia z dnia 13.02.2006 r. wynosił 7.013.701 akcji, w tym 3.423.800 akcji imiennych uprzywilejowanych w głosach 5 do 1. Stanowi to 84,15% kapitału i upoważnia do 93,34% głosów na WZA.

Nota 11 a

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
w tys. zł				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
67 233	67	67	Zgodnie z art. 362 §1.6 - nabycie w pełni pokrytych akcji w drodze egzekucji celem zaspokojenia roszczeń spółki, których nie można zaspokoić w inny sposób z majątku akcjonariusza.	Zarząd przewiduje zaoferowanie w/w akcji pracownikom spółki.

Nota 12 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2005	2004
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	5 868	5 868
b) utworzony ustawowo	81	81
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	497	497
d) uchwała WZA o podziale zysku	869	0
e) inny (wg rodzaju)	5 172	5 148
- przeniesiony z kap. z aktualizacji wyceny śr. trwałych	5 172	5 148
Kapitał zapasowy, razem	12 487	11 594

Nota 13 a

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2005	2004
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	24
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	24

Nota 14 a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2005	2004
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	307	307

Nota 15 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2005	2004
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	548	171
a) odniesionej na wynik finansowy	548	171
2. Zwiększenia	16	377
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	16	377
- różnice kursowe	0	377
- wartość podatkowa środków trwałych w leasingu	13	0
- odsetki od pożyczek	3	0
3. Zmniejszenia	548	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	548	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	16	548
a) odniesionej na wynik finansowy	16	548

Nota 15 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2005	2004
a) stan na początek okresu	16	18
b) rozwiązanie (z tytułu)	2	2
- zmniejszenie zatrudnienia	2	2
c) stan na koniec okresu	14	16

Nota 15 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2005	2004
a) stan na początek okresu	0	2
b) wykorzystanie (z tytułu)	0	2
- wypłata świadczenia emerytalnego	0	2
c) stan na koniec okresu	0	0

Nota 15 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2005	2004
a) stan na początek okresu	0	230
b) zwiększenia (z tytułu)	633	0
- rezerw na sprawy sądowe przeciwko TUP S.A.	633	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	230
- wykorzystania rezerw na straty pewne	0	230
d) stan na koniec okresu	633	0

Nota 16 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2005	2004
a) wobec jednostki dominującej	0	8 165
- kredyty i pożyczki	0	8 165
b) wobec pozostałych jednostek	0	38
- umowy leasingu finansowego	0	38
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	8 203

Nota 16 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2005	2004
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0	38
b) powyżej 3 do 5 lat	0	8 165
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	8 203

Nota 16 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2005	2004
a) w walucie polskiej			0	38
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	8 165
b1. w walucie	w tys.	EUR	0	2 002
po przeliczeniu na tys. zł			0	8 165
Zobowiązania długoterminowe, razem			0	8 203

Nota 17 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2005	2004
a) wobec jednostki dominującej	0	824
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	824
b) wobec pozostałych jednostek	131	11 039
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	39	6 472
- z tytułu leasingu	39	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	64	4 020
- do 12 miesięcy	64	4 020
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9	413
- z tytułu wynagrodzeń	13	134
- inne (wg tytułów)	6	0
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	324	499
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	455	12 362

Nota 17 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2005	2004
a) w walucie polskiej			416	5 043
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			0	7 319
b1. w walucie	w tys.	EUR	10	1 794
po przeliczeniu na tys. zł			39	7 319
-				
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			455	12 362

Nota 18 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2005	2004
a) bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów	798	166
- krótkoterminowe (wg tytułów)	798	166
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	97	119
- rezerwa na badanie bilansu	33	43
- rezerwa na nierozliczone dokumenty transp.	0	4
- rezerwa na zobowiązania	598	0
- rezerwa na premie	70	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	798	166

Nota 19 a

Komisja Papierów Wartościowych i Giełd

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ

Wartość kapitałów własnych / liczba wszystkich akcji emitenta.

Rok 2005 = 24.847 tys. PLN / 8.335.225 szt. = 2,98 PLN

Rok 2004 = 3.225 tys. PLN / 8.335.225 szt. = 0,39 PLN

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT**Nota 20 a**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2005	2004
- Usługi przewozowe	7 126	23 567
- w tym: od jednostek powiązanych	7 126	15 732
- Usługi inne	1 133	3 567
- w tym: od jednostek powiązanych	429	3 451
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	8 259	27 134
- w tym: od jednostek powiązanych	7 555	19 183

Dane za rok 2004 zawierają zwiększenie przychodu ze sprzedaży produktów wykazanego w sprawozdaniu jednostkowym o kwotę 68 tys. PLN przeniesioną z przychodu ze sprzedaży towarów i materiałów.

Nota 20 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2005	2004
a) kraj	8 259	3 727
- w tym: od jednostek powiązanych	7 555	3 580
b) eksport	0	23 407
- w tym: od jednostek powiązanych	0	15 603
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	8 259	27 134
- w tym: od jednostek powiązanych	7 555	19 183

Dane za rok 2004 zawierają zwiększenie przychodu ze sprzedaży produktów wykazanego w sprawozdaniu jednostkowym o kwotę 68 tys. PLN przeniesioną z przychodu ze sprzedaży towarów i materiałów.

Nota 21 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2005	2004
- Sprzedaż części z magazynu	83	45
- w tym: od jednostek powiązanych	36	12
- Sprzedaż ciągników i naczep nie będących środkami trwałymi	0	3 605
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	83	3 650
- w tym: od jednostek powiązanych	36	12

Dane za rok 2004 zawierają zmniejszenie przychodu ze sprzedaży towarów i materiałów wykazanego w sprawozdaniu jednostkowym o kwotę 68 tys. PLN przeniesioną do przychodów ze sprzedaży produktów.

Nota 21 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2005	2004
a) kraj	83	3 650
- w tym: od jednostek powiązanych	36	12
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	83	3 650
- w tym: od jednostek powiązanych	36	12

Dane za rok 2004 zawierają zmniejszenie przychodu ze sprzedaży towarów i materiałów wykazanego w sprawozdaniu jednostkowym o kwotę 68 tys. PLN przeniesioną do przychodów ze sprzedaży produktów.

Nota 22 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2005	2004
a) amortyzacja	153	365
b) zużycie materiałów i energii	353	3 722
c) usługi obce	7 091	18 941
d) podatki i opłaty	675	744
e) wynagrodzenia	1 258	2 467
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	123	461
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	233	1 668
Koszty według rodzaju, razem	9 886	28 368
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 319	-3 060
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 567	25 308

Nota 23 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2005	2004
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	136	8
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	136	0
b) pozostałe, w tym:	841	232
- VAT z zagranicy	7	136
- otrzymane odszkodowania	45	9
- spisane przedawnione i umorzone zobowiązania	116	0
- odpisane należności	579	0
- inne	94	87
Inne przychody operacyjne, razem	977	240

Nota 24 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2005	2004
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	838	0
- na odszkodowania, kary, grzywny	680	0
- na przeterminowane należności	158	0
b) pozostałe, w tym:	977	132
- odpisane należności	685	33
- koszty sądowe, komornicze	43	52
- koszty napraw powypadkowych nie sfinansowanych przez ubezpieczyciela	0	7
- drobne	7	17
- na szkody w składnikach majątkowych	0	23
- odszkodowania i kary	242	0
Inne koszty operacyjne, razem	1 815	132

Nota 25 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2005	2004
a) pozostałe odsetki	336	8
- od jednostek powiązanych, w tym:	7	0
- od pozostałych jednostek	329	8
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	336	8

Nota 25 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2005	2004
a) dodatnie różnice kursowe	824	3 437
- zrealizowane	817	552
- niezrealizowane	7	2 885
b) pozostałe, w tym:	67	0
- odzyskane akcje własne	67	0
Inne przychody finansowe, razem	891	3 437

Nota 26 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2005	2004
a) od kredytów i pożyczek	350	662
- dla jednostek powiązanych, w tym:	350	656
- dla jednostki dominującej	350	656
- dla innych jednostek	0	6
b) pozostałe odsetki	161	164
- dla innych jednostek	161	164
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	511	826

Nota 26 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2005	2004
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	637
- zrealizowane	0	173
- niezrealizowane	0	464
Inne koszty finansowe, razem	0	637

Nota 27 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2005	2004
1. Zysk (strata) brutto	25 078	869
2. Korekty konsolidacyjne	0	0
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-251	-869
- Koszty trwałe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	1 260	563
- rezerwy na odszkodowania i kary	680	0
- spisane należności dotyczące nieodzyskanego podatku VAT zapłaconego w krajach UE	321	0
- spisane należności	127	291
- zapłacone koszty sądowe i egzekucji	43	41
- amortyzacja samochodu w leasingu przekształconego dla potrzeb prezentacji bilansowej	41	14
- wyksięgowane koszty leasingu samochodu	-58	-31
- zapłacone odsetki od zobowiązań podatkowych	9	22
- PFRON	3	46
- spisane środki trwałe	3	0
- spisane towary	0	173
- pozostałe koszty NKUP	91	7
- Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	2 998	1 243
- rezerwa na udziały w spółce Modena S.A.	2 000	0

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2005	2004
- naliczone odsetki od pożyczek	0	706
- zobowiązania związane ze sprzedażą udziałów CJ Intemational Ltd. Sp. z o.o.	597	0
- wynagrodzenia naliczone a nie wypłacone na dzień bilansowy	111	52
- odpisy aktualizujące należności	158	0
- umowy zlecenia naliczone a nie wypłacone na dzień bilansowy	53	0
- rezerwa na badanie bilansu	33	0
- usługi obce	19	20
- ZUS nie zapłacony na dzień bilansowy	19	0
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe	8	465
- Koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi, w tym:	-1 208	-378
- zrealizowane odsetki od pożyczek objęte rezerwą w roku poprzedzającym	-1 208	-378
- Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku, w tym:	-877	-61
- rozwiązania rezerw	-136	-8
- zmniejszenie odpisów aktualizujących	-580	-43
- przedawnione i umorzone należności	-116	-1
- otrzymane odszkodowania	-45	-9
- Przychody przejściowo nie podlegające opodatkowaniu	-23	-2 886
- odsetki nalicz. od pożyczek dla spółki powiązanej	-13	0
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	-10	-2 886
- Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi, w tym:	2 886	776
- zrealizowane różnice kursowe od pożyczek Eagle Intemational Trading Ltd. księgowane w 2004 roku	2 886	0
- zwrot podatku VAT zapłaconego w UE	0	776
- Odliczenia strat z lat ubiegłych	-5 287	-126
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	24 827	0
5. Podatek dochodowy według stawki 19 %	4 717	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	4 717	0
- wykazany w rachunku zysków i strat	4 717	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0

Dla zapewnienia porównywalności dokonano przekształcenia danych za rok 2004.

Nota 27 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2005	2004
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-618	-377
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-679	-1 688
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	0	2 065
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu naliczonych odsetek i wartości podatkowej samochodu w leasingu	15	0
Podatek dochodowy odroczoney, razem	-1 282	0

Nota 28 a

PROPONOWANY SPOSÓB PODZIAŁU ZYSKU

Zysk netto za 2005 rok zostanie przeznaczony na:

- pokrycie straty z lat ubiegłych w wysokości 17.858 tys. PLN
- dywidendę w wysokości 0,20 PLN na akcje, co daje w sumie 1.667 tys. PLN
- kapitał zapasowy w wysokości 1.868 tys. PLN
- premię dla członków Rady Nadzorczej w wysokości 250 tys. PLN

Zysk netto za 2004 rok uchwałą WZA został przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Plik	Opis

Nota 29 a

ZYSK NETTO NA 1 AKCJĘ

zysk netto za 2005 r. w wysokości 21.643 tys. PLN / 8.335.225 akcji = 2,60 PLN

zysk netto za 2004 r. w wysokości 869 tys. PLN / 8.335.225 akcji = 0,10 PLN

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Plik	Opis

PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (METODA POŚREDNIA)	w tys. zł	
	2005	2004
I. Zysk (strata) netto	21 643	869
II. Korekty razem	-24 865	4 132
1. Amortyzacja	153	365
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-821	-1 786
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	142	504
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-27 036	-716
5. Zmiana stanu rezerw	98	143
6. Zmiana stanu zapasów	0	235
7. Zmiana stanu należności	7 348	-1 732
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 650	7 267
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-99	-148
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 222	5 001

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
Dodatkowe noty objaśniające do spraw. fin. za 2005.rtf	Dodatkowe noty objaśniające.

PODPISY**PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU**

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2006-05-24	Robert Jacek Moritz	Prezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2006-05-24	Halina Rogalska	Główna Księgowa	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
Sprawozdanie Zarządu TUP S.A. za 2005 r.rtf	Sprawozdanie Zarządu.

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Należności długoterminowe, Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych, Należności długoterminowe (struktura walutowa)
 Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych), Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)
 Inne rozliczenia międzyokresowe
 Zapasy
 Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)
 Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych
 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu)
 Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)
 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych
 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych
 Zmiana stanu ujemnej wartości firmy
 Należności warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu), Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)
 Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach
 Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych
 Zyski nadzwyczajne
 Straty nadzwyczajne
 Łączna kwota podatku odroczonego, Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący
 Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:
 Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: