

Informacja dodatkowa

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

31.12.2004 - 4,0790 PLN

31.12.2005 - 3,8598 PLN

Kurs średni po IV kwartałach 2004 – 4,5198 PLN

Kurs średni po IV kwartałach 2005 – 4,0233 PLN

Kurs średni obliczono jako średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP.

Podstawowym przedmiotem działalności Trans Universal Poland S.A. wg Europejskiej Klasyfikacji Działalności (EKD) jest działalność holdingów. Sprawozdanie finansowe obejmuje okresy 01.10.2005 - 31.12.2005 roku i 01.10.2004 - 31.12.2004 roku oraz w przypadku bilansu kwartały bezpośrednio poprzedzające kwartały objęte tym raportem.

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

W trakcie ostatniego kwartału roku Spółka dokonała następujących zmian wpływających na porównywalność danych finansowych z danymi publikowanymi w poprzednich kwartałach:

1. Zgodnie z wymaganiami art.3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości oraz MSFF dokonano reklasyfikacji leasingu operacyjnego samochodu ciężarowego Mercedes Truck ujmując zapisy w księgach Spółki tak jak dla leasingu finansowego. W świetle przepisów podatkowych przedmiotowa umowa nie spełnia kryteriów dla przekształcenia i pozostaje leasingiem operacyjnym.

2. Zgodnie z wymaganiami Ustawy o rachunkowości i MSFF Spółka odzwierciedliła w bilansie aktywa związane z podatkiem odroczonym – obejmujące:

a) przejściowe różnice dotyczące roku 2005 w wysokości 160 tys. PLN.

b) podatkową wartość strat z lat 2001-2003 możliwych do odzyskania w roku 2006 w wysokości 622 tys. PLN.

W trakcie poprzednich lat Spółka nie odzwierciedlała aktywa związanego z podatkiem odroczonym ponieważ nie było pewności co do jego realizacji.

3. W trakcie ostatniego kwartału Spółka dokonała korekty prezentacji przychodów polegającej na przeniesieniu przychodu wadliwie wykazanego w 3 kwartale 2005 roku:

a) przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów – 465 tys. PLN

b) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych + 465 tys. PLN

Ad § 91.4.1) zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W dniu 13.01.2006 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych S.A. podjął uchwałę o zmianie systemu notowań na system notowań ciągłych dla akcji Trans Universal Poland S.A. z dniem 13.02.2006 roku.

Ad § 91.4.2) opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W dniu 28.10.2005 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy TUP S.A. podjęło następujące uchwały:

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej TUP S.A.,

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu Spółki z działalności grupy kapitałowej TUP S.A.,

w sprawie dalszego istnienia spółki,

w sprawie zamiany akcji imiennych uprzywilejowanych (67.233 szt.) na akcje na okaziciela,

w sprawie zmian w statucie,

w przyjęcia programu motywacyjnego dla menadżerów i pracowników Spółki,

w sprawie przyjęcia planu dywidendowego na najbliższe lata.

W dniu 07.11.2005 roku Trans Universal Poland S.A. (pożyczkobiorca) dokonał całkowitej, wcześniejszej spłaty pożyczki wobec Eagle International Trading Ltd. (podmiot dominujący - pożyczkodawca) zgodnie z umową zawartą w dniu 27.04.2005 roku (rb 23/2005). Kwota spłaty wynosi 3.000.531,69 (trzy miliony pięćset trzydzieści jeden euro sześćdziesiąt dziewięć eurocentów) Euro, czyli 12.068.138,46 (dwanaście milionów sześćdziesiąt osiem tysięcy sto trzydzieści osiem złotych czterdzieści sześć groszy) PLN w tym 58.833,95 (pięćdziesiąt osiem tysięcy osiemset trzydzieści trzy euro dziewięćdziesiąt pięć eurocentów) Euro, czyli 236.630,15 (dwieście trzydzieści sześć tysięcy sześćset trzydzieści złotych piętnaście groszy) PLN wynosi opłata administracyjna za wcześniejszą spłatę pożyczki.

W dniu 06.12.2005 roku TUP S.A. otrzymał postanowienie sądu rejonowego dla m.st. Warszawy, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 29.11.2005 roku o rejestracji zmiany struktury kapitału zakładowego Trans Universal Poland S.A. Kapitał akcyjny Trans Universal Poland S.A. po rejestracji dzieli się na: 3.462.567 (trzy miliony czterysta sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset sześćdziesiąt siedem) akcji imiennych uprzywilejowanych w głosach 5 do 1 i 4.872.658 (cztery miliony osiemset siedemdziesiąt dwa tysiące sześćset pięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 1,00 (jeden) PLN. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich akcji wynosi 22.185.493 (dwadzieścia dwa miliony sto osiemdziesiąt pięć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt trzy głosy na WZA spółki.

W dniu 16.12.2005 roku Trans Universal Poland S.A. (pożyczkodawca) podpisał umowę pożyczki z Euroconstruction Sp. z o.o. (pożyczkobiorca) na kwotę 1.800.000 (jeden milion osiemset tysięcy) PLN. Oprocentowanie pożyczki wynosi 3M WIBOR liczony z ostatniego miesiąca poprzedzającego miesiąc kończący kwartał + marża 1%. Spłata pożyczki będzie dokonywana sukcesywnie w ramach spłaty zobowiązań przez dłużników Euroconstruction Sp. z o.o. (spółki CJ International Ltd. Sp. z o.o. i Awik Sp. z o.o.). Pożyczka zostanie zwrócona do dnia 31.12.2008 roku. Pożyczkobiorca ma prawo do wcześniejszej spłaty kapitału bez dodatkowych kar i opłat. Trans Universal Poland SA. posiada 100% udziałów i głosów w Euroconstruction Sp. z o.o.

W dniu 02.02.2006 roku Trans Universal Poland S.A. (pożyczkodawca) podpisał umowę pożyczki z Modena S.A. (pożyczkobiorca) na kwotę 900.000 (dziewięćset tysięcy) PLN. Oprocentowanie pożyczki wynosi 3M WIBOR liczony z ostatniego miesiąca poprzedzającego miesiąc kończący kwartał + marża 1%. Pożyczka zostanie zwrócona do dnia 31.12.2007 roku. Pożyczkobiorca ma prawo do wcześniejszej spłaty kapitału bez dodatkowych kar i opłat. Trans Universal Poland SA. posiada 60,8% kapitału i głosów w Modena S.A.

Ad § 91.4.3) objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Nie dotyczy.

Ad § 91.4.4) informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

Ad § 91.4.5) informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Zgodnie z uchwałą nr 10/2005 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Trans Universal Poland S.A. z dnia 28.10.2005 roku Zarząd Spółki zamierza zaproponować przeznaczenie na dywidendę za rok 2005 kwoty 0,20 (dwadzieścia groszy) PLN na akcje, wypłacane w ratach kwartalnych.

Ad § 91.4.6) wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

W dniu 16.01.2006 roku Trans Universal Poland S.A. (sprzedający) zawarł umowę sprzedaży 2.746 (dwa tysiące siedemset czterdzieści sześć) udziałów o wartości nominalnej 240,60 (dwieście czterdzieści złotych sześćdziesiąt groszy) PLN każdy w spółce CJ International Ltd. Sp. z o.o. ze Spółką Raben Logistics (kupujący), będącej częścią Grupy Raben. Przed zawarciem w/w umowy Trans Universal Poland S.A. posiadał 2.746 (30% kapitału i głosów) udziały w CJ International Ltd. Sp. z o.o. Wartość transakcji wyniosła 18.300.000 (osiemnaście milionów trzysta tysięcy) PLN. W/w transakcja jest wynikiem wzajemnego złożenia oświadczenia o przyjęciu oferty wynikającego z warunków umowy zawartej w dniu 25.06.2005 r. (Rb 35/2005). Wartość ewidencyjna zbywanych udziałów w

księgach emitenta wynosiła 5.486.546 (pięć milionów czterysta osiemdziesiąt sześć tysięcy pięćset czterdzieści sześć) PLN.

W dniu 06.02.2006 roku Trans Universal Poland S.A. zawarł umowy z DZ Bank Polska S.A., których przedmiotem jest nabycie jednostek uczestnictwa w 3 funduszach inwestycyjnych:

- UNIWIBID Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty za kwotę 7.500.000 (siedem milionów pięćset tysięcy) PLN – jest to fundusz rynku pieniężnego, lokujący 100% aktywów w instrumenty finansowe rynku pieniężnego, których czas pozostający do wykupu nie przekracza roku,
- DWS Polska FIO Płynna Lokata Plus za kwotę 4.500.000 (cztery miliony pięćset tysięcy) PLN – jest to fundusz papierów dłużnych, lokujący 50% aktywów w obligacje i bony Skarbu Państwa oraz 50% aktywów w bony komercyjne,
- UNISTOPROCENT PLUS FIO za kwotę 3.000.000 (trzy miliony) PLN – jest to fundusz mieszany, lokujący 55% aktywów w instrumenty rynku pieniężnego i max. 45% aktywów w polskie akcje, głównie spółek z indeksu WIG20. Zdaniem Zarządu powyższa inwestycja obciążona jest niskim poziomem ryzyka, a w/w fundusze należą do najbardziej płynnych na rynku.

Ad § 91.4.7) informację dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W dniu 08.02.2005 roku Trans Universal Poland S.A. udzielił poręczenia do kwoty 8 milionów PLN dla CJ International Ltd. Sp. z o.o. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 5.452 tys. PLN w Banku Handlowym. Poręczenie obowiązywało do 31.12.2005 r.

Ad § 91.6.1) wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EURO	
	4 kwartał narastająco / 2005 okres od 2005-01-01 do 2005-12-31	4 kwartały narastająco / 2004 okres od 2004-01-01 do 2004-12-31	4 kwartał narastająco / 2005 okres od 2005-01-01 do 2005-12-31	4 kwartały narastająco / 2004 okres od 2004-01-01 do 2004-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 343	30 784	2 074	6 813
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 775	-1 113	-690	-246
Zysk (strata) brutto	24 641	869	6 125	192
Zysk (strata) netto	20 104	869	4 997	192
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 189	5 001	- 1 041	1 107
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	21 784	-6 096	5 414	-1 349
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-14 813	1 017	- 3 682	225
Przepływy pieniężne netto, razem	2 782	-78	691	-17
Aktywa, razem	25 869	24 521	6 702	6 012
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 940	21 296	503	5 221
Zobowiązania długoterminowe	0	8 203	0	2 011
Zobowiązania krótkoterminowe	493	12 362	128	3 031
Kapitał własny	23 930	3 225	6 200	791
Kapitał zakładowy	8 335	8 335	2 159	2 043
Liczba akcji (w szt.)	8 335 225	8 335 225	8 335 225	8 335 225
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN/ EUR)	2,41	0,18	0,60	0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	2,87	0,39	0,74	0,10

Ad § 91.6.2) opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Grupa Kapitałowa Trans Universal Poland S.A. (stan na 31.12.2005 r.):

Modena S.A. – 60,8% kapitału i głosów należy do TUP S.A.

Roda Sp. z o.o. – 100% kapitału i głosów należy do Modena S.A.

System SL Sp. z o.o. – 100% kapitału i głosów należy do TUP S.A.

Euroconstruction Sp. z o.o. – 100% kapitału i głosów należy do TUP S.A.

CJ International Ltd. Sp. z o.o. – 30% kapitału i głosów należy do TUP S.A. (wszystkie udziały zostały sprzedane 16.01.2006 r. –rb 4/2006).

Wszystkie spółki zależne podlegają pełnej konsolidacji za wyjątkiem CJ International Ltd. Sp. z o.o.

Ad § 91.6.3) 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

W wyniku zmiany profilu działalności na działalność holdingową spółka nie będzie miała przychodów ze sprzedaży produktów i usług w roku 2006. Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Trans Universal Poland S.A. będą generowane przez spółki zależne.

Ad § 91.6.4) stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Wynik finansowy netto Trans Universal Poland S.A. za rok 2005 w wysokości 20,1 mln PLN przekroczył o 3,1 mln PLN prognozę opublikowaną przez Zarząd Spółki. Wynika to z braku konieczności tworzenia rezerw, które wcześniej były przewidywane przez Zarząd Spółki.

Ad § 91.6.5) 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

Liczba aktualnie posiadanych przez spółkę Eagle International Trading Ltd. akcji spółki Trans Universal Poland S.A. wynosi: 3.423.800 (trzy miliony czterysta dwadzieścia trzy tysiące osiemset) uprzywilejowanych akcji imiennych i 3.589.901. (trzy miliony pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset jeden) 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 zmniejszył się o 115.007 (sto piętnaście tysięcy siedem) akcji w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Ad § 91.6.6) 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 1.828 akcji TUP S.A. (zmniejszenie o 1.412 akcji 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.

Ad § 91.6.7) 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.

Ad § 91.6.8) 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, zawieranyymi 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

Nie dotyczy.

Ad § 91.6.9) 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

Nie dotyczy.

Ad § 91.6.10) 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

TUP S.A. opracowuje założenia strategii rozwoju odzieżowej marki „Modena”, należącej do spółki zależnej Modena S.A. Jednocześnie TUP S.A. przygotowuje założenia rewitalizacji obszarów pofabrycznych należących do Modena S.A. Realizacja tej strategii i analiza założeń może spowodować zmianę wyceny wartości marki i spółki zależnej Modena S.A. Prezentowane wyniki uwzględniają rezerwę na 100% wartości inwestycji w Modena S.A.

Ad § 91.6.11) wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Patrz punkt wyżej.