

## Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego

### 1. Informacje o instrumentach finansowych

– nie dotyczy

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych

W dniu 08.02.2005 r. Spółka TUP S.A. udzieliła poręczenia do kwoty 8.000 tys. PLN dla CJ International Ltd. Sp z o.o. na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 5.452 tys. PLN, w Banku Handlowym. Poręczenie obowiązuje do dnia 31.12.2005 r.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

- nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W roku 2005 planowane jest zaniechanie działalności transportowo-spedycyjnej. Nie przewiduje się utworzenie rezerwy.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

- nie dotyczy

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Spółka poniosła nakłady na zakup udziałów w CJ International Ltd. Sp. z o.o. w 2004 r. na kwotę 7.580 tys. PLN oraz w 2005 r. na kwotę 2.251 tys. PLN.

W listopadzie 2005 r. TUP S.A. zapłaci 6.497 tys. PLN firmie A/S International Ltd. za wykup 40% udziałów w CJ International Ltd. Sp. z o.o., zgodnie z umową z dnia 28.11.2003 r.

7.1. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

Spółka Trans Universal Poland S.A miała na koniec 2004 transakcje z CJ International Ltd. Sp. z o.o. i CJ Construction Sp. z o.o. Wykaz umów w sprawozdaniu Zarządu.

7.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:

a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach

b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji

c) inne dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka Trans Universal Poland S.A. miała na koniec 2004 r. transakcje z CJ International Ltd. Sp. z o.o. i CJ Construction Sp. z o.o.

**CJ International Ltd. Sp. z o.o.****CJ Construction Sp. z o.o.**

Należności	6 342 647,96	16 436,97
<b>Koszty</b>	<b>2 491 971,55</b>	<b>38 876,76</b>
Zużycie materiałów	660 459,52	570,81
Usługi obce	1 811 790,13	38 305,95
Podatki i opłaty	16 602,70	
Pozostałe koszty	3 119,20	
<b>Przychody</b>	<b>19 194 766,10</b>	<b>31 015,82</b>
Usługi transportowe	3 845 564,50	
Usługi spedycyjne	11 818 887,91	
Sprzedaż materiałów	79 431,90	31 015,82
Pozostałe przychody	3 450 881,79	

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
- procentowym udziale
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

- nie dotyczy

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w etatach w 2004 roku:

kadra zarządzająca	- 4,25 osoby
administracja	- 23,33 osoby
<u>kierowcy</u>	- 46,66 osoby
Razem	- 74,25 osoby

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku, a w przypadku, gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno)

Należne wynagrodzenia Rady Nadzorczej w TUP S.A. 2004 roku:

Wojciech Babicki	- 4.968,94 PLN
Andrzej Karczykowski	- 9.937,88 PLN
Andrzej Łyko	- 9.937,88 PLN
Lesław Moritz	- 12.422,35 PLN
Zenon Plichciński	- 2.484,47 PLN
Adam Wielądek	- 7.453,41 PLN

W/w osoby nie otrzymywały wynagrodzenia za pełnienie funkcji w RN spółek zależnych.

Należne wynagrodzenia Zarządu w TUP S.A. i spółkach zależnych w 2004 roku:

Aleksandra Antoniuk	- 189.000 PLN (TUP – 0 PLN, spółki zależne 189.000 PLN)
Lech Jankowski	- 60.441 PLN (TUP – 0 PLN, spółki zależne 60.441 PLN)
Niels Jeppesen	- 216.765 PLN (TUP – 0 PLN, spółki zależne 216.765 PLN)
Paweł Kisiel	- 216.000 PLN (TUP – 216.000 PLN, spółki zależne 0 PLN)
Witold Rutkowski	- 111.627 PLN (TUP – 0 PLN, spółki zależne 111.627 PLN)
Wojciech Sienicki	- 218.239 PLN (TUP – 0 PLN, spółki zależne 218.239 PLN)

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot

Informacja na temat pożyczek zamieszczona w Sprawozdaniu Zarządu.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

- nie dotyczy

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W dniu 03.01.2005 r. TUP S.A. kupił od Panów Wojciecha Sienickiego i Lecha Jankowskiego po 458 udziałów (w sumie 916 udziałów), co stanowi łącznie 10% kapitału i głosów w spółce CJ International Ltd. Sp. z o.o. Łączna cena nabycia udziałów wynosi 1.496.810,60 PLN.

W dniu 17.02.2005 r. TUP S.A. kupił od Pana Nielsa Jorna Jeppesena 458 udziałów, co stanowi 5% kapitału i głosów w spółce CJ International Ltd. Sp. z o.o. Wartość nabytych udziałów wynosi 182.088,67 Euro, czyli 727.826,62 PLN.

Zawarcie w/w transakcji jest realizacją umowy zawartej między stronami w dniu 28.11.2003 roku. Po w/w transakcji Trans Universal Poland S.A. posiada 8.697 udziałów, co stanowi łącznie 95% kapitału i głosów w spółce CJ International Ltd. Sp. z o.o.

Rada Nadzorcza TUP S.A. na posiedzeniu w dniu 09.02.2005 r. odwołała ze stanowiska Prezesa Zarządu Panią Aleksandrę Małgorzatę Antoniuk i ze stanowisk Członków Zarządu Panów: Pawła Kisiel, Witolda Rutkowskiego, Nielsa Jeppesena. Równocześnie Rada Nadzorcza Trans Universal Poland S.A. powołała z dniem 09.02.2005 roku na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Roberta Jacka Moritza.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

- nie dotyczy

15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

- nie dotyczy

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Dane w tys. PLN

<b>Rachunek wyników</b>	było	jest	różnica
Pozostałe koszty operacyjne	360	595	235
Zysk netto	1 062	869	-193
<b>Bilans</b>			
<b>Aktywa</b>	24 290	24 521	231
Aktywa tyt. podatku odroczonego	460	548	88
Należności krótkoterminowe	1 564	1 707	143
<b>Pasywa</b>	24 290	24 521	231
Zysk netto	1 062	869	-193
Rezerwa z tyt. odroczonego pod. dochod.	460	548	88
Zobowiązania długoterminowe	14 697	8 203	-6 494
Zobowiązania krótkoterminowe	5 575	12 362	6 786
Rozliczenia międzyokresowe	123	167	43

Utworzono dodatkową rezerwę na należności przeterminowane. Rozksięgowano prawidłowo zobowiązania krótko i długoterminowe.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania i w dodatkowych notach objaśniających do bilansu i rachunku zysku i strat.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

- nie dotyczy

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności

- nie dotyczy

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

- w przypadku rozliczenia metodą nabycia - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość

aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji lub

- w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

- nie dotyczy

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych- metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

- nie dotyczy

22. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej notcie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów. Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian – należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego

Na koniec roku 2004 TUP S.A. była jednostką dominującą w stosunku do CJ International Ltd Sp. z o.o. i nie była jednostką dominującą do CJ Construction Sp. z o.o.  
Wyniki spółek zależnych podane w Sprawozdaniu Zarządu.