

Aneks nr 25 do Prospektu emisyjnego TRAS INTUR Spółka Akcyjna

W związku ze sporządzeniem przez Emitenta sprawozdania finansowego pro forma dotyczącego planowanego przejęcia spółki Stolarki Zakład Produkcyjno Handlowy w Mszanowie Sp. z o.o. (SZPH Sp. z o.o.) wprowadza się następujące zmiany do dokumentu rejestracyjnego.

Na dzień 31 lipca 2007 r. zwołane zostało Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie (NWZ) Emitenta, w którego porządku obrad znajduje się podjęcie uchwały w sprawie zmiany Statutu Spółki przewidującej upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w granicach kapitału docelowego.

Podjęcie ww. uchwały przez NWZ Emitenta umożliwi dokonywanie przez Zarząd Emitenta kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w celu realizacji planu powiększenia Grupy Kapitałowej TRAS-INTUR S.A. o kolejne spółki. Emitent zamierza, w zamian za udziały SZPH Sp. z o.o. wyemitować akcje, których serię wskaże uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, bądź, seria zostanie określona zgodnie z kolejnością uchwał Zarządu o podwyższeniu kapitału Spółki w ramach kapitału docelowego.

Aktualizacja numer 1

dodano na końcu pkt. 20.2 dokumentu rejestracyjnego:

SKONSOLIDOWANE INFORMACJE FINANSOWE PRO FORMA

WPROWADZENIE

Celem dla którego zostały sporządzone oraz zamieszczone w niniejszym Prospekcie emisyjnym dane finansowe pro forma jest przedstawienie oraz opisanie hipotetycznej sytuacji finansowej i wyników grupy kapitałowej, jakie ukształtowałyby się w przypadku gdyby przejęcie Spółki Stolarki Zakład Produkcyjno Handlowy w Mszanowie Sp. z o.o. nastąpiło dnia 1 stycznia 2006 roku.

W dniu 5 czerwca 2007 r. pomiędzy TRAS-INTUR S.A. a udziałowcami Stolarki Zakład Produkcyjno Handlowy w Mszanowie Sp. z o.o. została zawarta umowa przedwstępna nabycia 100% udziałów w ww. spółce w zamian za akcje TRAS-INTUR S.A. przyszłej emisji.

Informacje finansowe „pro forma” zostały sporządzone w celu pokazania hipotetycznej sytuacji finansowej i wyników grupy kapitałowej, jakie ukształtowałyby się w przypadku gdyby zawarta w dniu 5.06.2007 umowa przedwstępna nabycia udziałów w spółce Stolarki Zakład Produkcyjno Handlowy w Mszanowie Sp. z o.o. w zamian za akcje Tras-Intur kolejnej (przyszłej) emisji została zrealizowana w dniu 01.01.2006r. oraz w celu pokazania jak ta transakcja mogłaby wpłynąć na aktywa i pasywa oraz zyski Emitenta za rok 2006. Dane finansowe pro forma zostały przygotowane wyłącznie w celach ilustracyjnych. Dane finansowe pro forma z uwagi na ich charakter dotyczą sytuacji hipotetycznej, a tym samym nie przedstawiają rzeczywistej sytuacji finansowej ani wyników Emitenta.

Emitent zawarł, w dniu 5.06.2007 umowę przedwstępną nabycia udziałów w spółce Stolarki Zakład Produkcyjno Handlowy w Mszanowie sp. z o.o. w zamian za akcje Tras-Intur kolejnej (przyszłej) emisji.

Transakcja nabycia 100% udziałów w Stolarki Zakład Produkcyjno Handlowy w Mszanowie sp. z o.o. przez Emitenta nie została jeszcze sfinalizowana.

W celu przedstawienia danych finansowych pro forma przedstawiono bilans pro forma oraz rachunek wyników pro forma.

Dane finansowe pro forma przygotowano zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Sprawozdanie finansowe Stolarki Zakład Produkcyjno Handlowy w Mszanowie sp. z o.o. zostało sporządzone w oparciu o Ustawę o Rachunkowości o Polskie Standardy Rachunkowości. Aby móc sporządzić informacje finansowe pro forma SZPH Sp. z o.o. i Grupy Kapitałowej Tras-Intur S.A. doprowadzono sprawozdanie finansowe SZPH Sp. z o.o. do formy i wyceny zgodnej z MSR, a także przekształcono rachunek zysków i strat sporządzany przez SZPH Sp. z o.o. w wersji porównawczej, do wersji kalkulacyjnej – stosowanej przez Emitenta.

W zakresie wyceny aktywów trwałych doprowadzono sprawozdanie SZPH Sp. z o.o. do formy i wyceny zgodnej z MSR oraz przekształcono rachunek zysków i strat SZPH Sp. z o.o. do wersji kalkulacyjnej. Z tego tytułu dokonano korekt w sprawozdaniu SZPH Sp. z o.o.

Rzeczowe aktywa obrotowe, tj. zapasy, należności, inwestycje krótkoterminowe, w tym środki pieniężne, oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów wyceniane są w Spółkach wg innych metod. Jednak po wyznaczeniu kryterium istotności okazało się, że zmiany w powyższych składnikach, które doprowadziłyby do ujednoliconej wyceny są nieistotne. Nie zaistniała potrzeba korygowania sprawozdania finansowego SZPH Sp. z o.o. w tym zakresie, stąd dla celów sporządzenia informacji finansowej pro forma nie dokonywano tychże korekt. To samo dotyczy zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych, w którym to zakresie również nie dokonywano korekt sprawozdania finansowego SZPH Sp. z o.o..

Zmienne w wyżej opisany sposób sprawozdanie finansowe SZPH Sp. z o.o. jest podstawą sporządzenia informacji finansowej pro forma.

Informacje finansowe pro forma zostały sporządzone na potrzeby Prospektu emisyjnego.

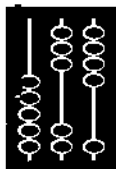
SKONSOLIDOWANY BILANS PRO FORMA GRUPY KAPITAŁOWEJ TRAS-INTUR I SZPH SP. Z O.O. NA DZIEŃ 31.12.2006 (tys. zł)

AKTYWA		Grupa Kapitałowa TRAS-INTUR S.A.+ SZPH Sp.z o.o. W MSZANOWIE	KOREKTY KONSOLIDACYJNE	skonsolid.spr. Fin. Pro forma na dzień 31.12.2006	OPIS WYŁĄCZEŃ
A.	Aktywa trwałe	46 042,00	0,00	46 042,00	
I.	Wartości niematerialne i prawne	44,10		44,10	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	44 420,40		44 420,40	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 577,50		1 577,50	
B.	Aktywa obrotowe	30 966,80	-136,63	30 830,17	
I.	Zapasy	12 064,30	-25,00	12 039,30	wyłączenie zrealizowanych marż
II.	Należności krótkoterminowe	17 316,70	-111,63	17 205,07	wzajemne rozrachunki
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 361,70		1 361,70	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	224,10		224,10	
AKTYWA RAZEM		77 008,80	-136,63	76 872,17	

PASywa		Grupa Kapitałowa TRAS-INTUR S.A.+ SZPH Sp.z o.o. W MSZANOWIE	KOREKTY KONSOLIDACYJNE	skonsolid.spr. Fin. Pro forma na dzień 31.12.2006	OPIS WYŁĄCZEŃ
A.	Kapitał (fundusz) własny	27 050,90	582,18	27 633,08	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 357,00		32 357,00	
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			0,00	
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0,00	
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy i rezerwy	13 141,20	607,18	13 748,38	korekta z tytułu ujemnej wartości firmy
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0,00	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			0,00	
VIII.	Zysk (strata) netto	1 078,70	-25,00	1 053,70	wyłączenie zrealizowanych zysków
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-19 526,00		-19 526,00	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 957,90	-718,81	49 239,09	
I.	Rezerwy na zobowiązania	138,00		138,00	
II.	Zobowiązania długoterminowe	345,00		345,00	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	46 438,80	-111,63	46 327,17	wzajemne rozrachunki
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 036,10	-607,18	2 428,92	wyłączenie ujemnej wartości firmy
PASYWA RAZEM		77 008,80	-136,63	76 872,17	

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRO FORMA GRUPY
KAPITAŁOWEJ TRAS-INTUR I SZPH Sp. z o.o. NA DZIEŃ 31.12.2006 (tys. zł)**

RACHUNEK WYNIKÓW		Grupa Kapitałowa TRAS-INTUR S.A.+ SZPH Sp.z o.o. W MSZANOWIE	KOREKTY KONSOLIDACYJNE	skonsolid.spr. Fin. Pro forma na dzień 31.12.2006	OPIS WYŁĄCZEŃ
	Przychody ogółem	101 876,80	-281,00	101 595,80	wyłączenia przychodów zrealizowanych pomiędzy TRAS- INTUR S.A. a SZPH Sp. z o.o.
A.	Przychody netto ze sprzedaży	101 876,80	-281,00	101 595,80	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 947,20	-281,00	97 666,20	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 929,60		3 929,60	
B.	Koszt własny sprzedaży	91 059,90	-250,10	90 809,80	wyłączenia kosztów zrealizowanych pomiędzy TRAS- INTUR S.A. a SZPH Sp.z o.o.
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	88 606,80	-250,10	88 356,70	
II.	wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 453,10		2 453,10	
C1	Zysk ze sprzedaży	10 816,90	-30,90	10 786,00	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 928,20		3 928,20	
E	Koszty sprzedaży	4 253,90		4 253,90	
F	Koszty ogólnego zarządu	5 921,70		5 921,70	
G.	Pozostałe koszty operacyjne	3 084,40		3 084,40	
H.	Zysk na działalności operacyjnej	1 485,10	-30,90	1 454,20	
I	Przychody finansowe	1 176,70		1 176,70	
J	Koszty finansowe	2 192,30		2 192,30	
K	Zysk na działalności gospodarczej	469,50	-30,90	438,60	
N	Zysk brutto	469,50	-30,90	438,60	
O	Podatek dochodowy	-609,20	-5,90	-615,10	wył. Podatku od zreal. trans. pomiędzy TRAS- INTUR S.A. a SZPH Sp.z o.o.
z tego	część bieżąca	125,89	5,90	131,79	
	część odroczone	-735,09		-735,09	
R	Zysk netto	1 078,70	-25,00	1 053,70	



BIEGŁY REWIDENT

JUSTYNA TORCHAŁA

Nr wpisu: 3127

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
O INFORMACJACH FINANSOWYCH PRO FORMA
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2006 R.

Sprawdziliśmy załączone informacje finansowe „pro forma” grupy kapitałowej, w której podmiotem dominującym jest Tras-Intur S.A. z siedzibą w Inowrocławiu (załącznik 1), na które składa się:

- hipotetyczny skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 77.008,80 tysięcy złotych,
- hipotetyczny skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku wykazujący zysk netto w 1.053,7 tysięcy złotych.

Za sporządzenie tych informacji odpowiada Zarząd podmiotu dominującego. Naszym zadaniem było sprawdzenie tych skonsolidowanych informacji finansowych „pro forma”.

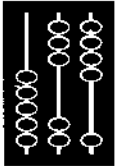
Informacje finansowe „pro forma” zostały sporządzone w celu pokazania hipotetycznej sytuacji finansowej i wyników grupy kapitałowej, jakie ukształtowałyby się w przypadku gdyby zawarta w dniu 5.06.2007 umowa przedwstępna nabycia udziałów w spółce Stołarski Zakład Produkcyjno Handlowy w Mszanowie Sp. z o.o. w zamian za akcje Tras-Intur kolejnej (przyszłej) emisji została zrealizowana w dniu 01.01.2006r.

Czynności przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Normy nr 5 wykonania biegłego rewidenta, wydanej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- Międzynarodowych Standardów Usług Atestacyjnych innych niż badania lub przeglądy historycznych danych finansowych.

Skonsolidowane informacje „pro forma” Tras - Intur S.A. zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanych w tych standardach - stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

hjd



BIEGŁY REWIDENT
JUSTYNA TORCHAŁA

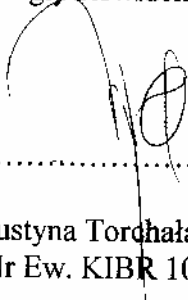
Nr wpisu: 3127

Informacje finansowe „pro forma” zostały właściwie opracowane na podstawie:

- 1) zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Tras - Intur S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku,
- 2) zbadanego sprawozdania finansowego Stolarskiego Zakładu Produkcyjno Handlowego w Mszanowie Sp. z o.o. za okres od dnia 1 stycznia 2006 roku do dnia 30 czerwca 2006 roku, przekształconego zgodnie z wycenami stosowanymi przez MSR.

a podstawa ta jest spójna z zasadami rachunkowości stosowanymi przez grupę kapitałową.

Biegły Rewident



Justyna Torchała
Nr Ew. KIBR 10808/7817

Biegły Rewident Justyna Torchała
Ul. Polna 49/51, 87-100 Toruń

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 3127

Toruń, dnia 27 lipca 2007 r.