

INFORMACJA DODATKOWA

(zgodnie z §98 ust. 3 i 4 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 marca 2005 roku – Dz. U. Nr 49, poz. 463)

ust. 3

W przypadku zmiany w danym roku obrotowym zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego należy dodatkowo w skróconym kwartalnym sprawozdaniu finansowym zamieścić wyjaśnienie, na czym polegała zmiana, uzasadnić jej dokonanie i podać jej wpływ na wynik finansowy i kapitał własny.

W 2005 roku zmieniono zasady wyceny produkcji w toku: do końca 2004 roku półprodukty były wyceniane w koszcie materiałów bezpośrednich a obecnie - zgodnie z MSR i standardami obowiązującymi w spółce dominującej – wyceniane są w pełnym koszcie wytworzenia. Z uwagi na fakt, iż zmiana ta nie zniekształciłaby istotnie historycznego stanu aktywów, wyniku finansowego oraz kapitałów własnych, nie dokonano przekształcenia odpowiednich pozycji sprawozdań finansowych za poprzednie okresy.

ust. 4

Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu, w szczególności informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o 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:

Dane sporządzono zgodnie z obowiązującymi polskimi zasadami rachunkowości, z zastosowaniem zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto na dzień bilansowy.

Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę zostały dokładnie przedstawione w rocznym sprawozdaniu finansowym SA-R 2004, zmienione zostały jedynie zasady wyceny produkcji w toku: z wyceny opartej na koszcie materiałów bezpośrednich na wycenę w pełnym koszcie wytworzenia.

W II kwartale 2005 r. zmniejszono wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego o 10 tys. zł, zaś rezerwy z tytułu podatku o 14 tys. zł. Wartości te po aktualizacji wynoszą odpowiednio: aktywów 592 tys. zł a rezerwy 13 tys. zł.

W II kwartale 2005 r. utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 138 tys. zł, wykorzystano w kwocie 361 tys. zł, a rozwiązano w kwocie 10 tys. zł. Odpis z tytułu aktualizacji należności wynosi 3.561 tys. zł. W II kwartale 2005 r. zaktualizowano również wartość zapasów: utworzono odpis na wyroby w kwocie 57 tys. zł i na materiały w kwocie 67 tys. zł, rozwiązano niewykorzystane odpisy aktualizujące wartość: wyrobów - w kwocie 139 tys. zł, materiałów - w kwocie 1 tys. zł oraz towarów - w kwocie 4 tys. zł. W II kwartale 2005 r. wykorzystano odpis aktualizujący wartość wyrobów w kwocie 273 tys. zł. Odpis aktualizujący wartość materiałów wynosi obecnie 339 tys. zł a wyrobów 57 tys. zł.

W II kwartale 2005 r. rozwiązano rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie 11 tys. zł. a utworzono na kwotę 10 tys. zł., wartość rezerwy na nagrody jubileuszowe wynosi 98 tys. zł. Rozwiązano również rezerwę na nagrody emerytalne na łączną kwotę 25 tys. zł, wartość tej rezerwy wynosi obecnie 36 tys. zł.

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

W II kwartale br. Spółka zawarła następujące umowy, znaczące dla swojej działalności:

- z Toruńskimi Zakładami Materiałów Opatrunkowych S.A., której przedmiotem jest usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych Spółki. Umowa została zawarta na czas nieokreślony i nie zawiera specyficznych warunków, w szczególności tych, które odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Tym samym umowa z firmą "A100" Przedsięwzięcia Informatyczne sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu, której przedmiotem było usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych Spółki została rozwiązana.

- z Toruńskimi Zakładami Materiałów Opatrunkowych S.A., w której F.K."POLLENA-EWA"S.A. powierza TZMO S.A., a TZMO S.A. podejmuje się na zasadach wyłączności sprzedaży, dystrybucji, dostarczania oraz promowania wyrobów na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami. W celu realizacji ww. zadań TZMO S.A. posiada prawo nabywania od F.K."POLLENA-EWA"S.A. na zasadach wyłączności wyrobów F.K."POLLENA-EWA"S.A. i prawo dalszej ich odsprzedaży na swój własny rachunek. TZMO S.A. ponosi pełne ryzyko sprzedaży wyrobów na rynku wyrobów kosmetycznych oraz ryzyko dystrybucyjne i marketingowe. Umowa nie zawiera specyficznych warunków, w szczególności tych, które odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

- z Toruńskimi Zakładami Materiałów Opatrunkowych S.A., której przedmiotem jest określenie zakresu i warunków współpracy polegającej na sprzedaży kosmetyków znajdujących się w ofercie handlowej F.K."POLLENA-EWA"S.A. Umowa nie zawiera specyficznych warunków, w szczególności tych, które odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Umowa została zawarta na czas nieoznaczony.

Inne zdarzenia

W dniu 29.04.2005r. Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi XX Wydział KRS wydał postanowienie dotyczące otwarcia postępowania likwidacyjnego podmiotu zależnego od emitenta Składu Fabrycznego „KOSMED” sp. z o.o. w likwidacji.

W dniu 08.06.2005r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za 2005 rok tj. firmę "AUDYTOR" Spółka Partnerska Biegłych Rewidentów z siedzibą w Grębocinie. F.K."POLLENA-EWA"S.A. nie korzystała dotychczas z usług ww. podmiotu.

W dniu 18.06.2005r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które dokonało m.in. zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania finansowego za 2004r. oraz podjęło uchwałę w sprawie pokrycia straty za 2004r. Treść wszystkich podjętych uchwał została podana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 14 z 18.06.2005r.

Zarząd F.K."POLLENA-EWA"S.A. podał do publicznej wiadomości, iż otrzymał informację o ogłoszeniu w dniu 22 czerwca 2005r. przez Sąd Apelacyjny I Wydział Cywilny w Łodzi wyroku w sprawie z powództwa Valdi Spectrum Group spółka z o.o. w Zielonej Górze o zapłatę kary umownej w wysokości 4.414.835,27 zł, mocą którego oddalił apelację Valdi Spectrum Group spółka z o.o. w Zielonej Górze. Wyrok jest prawomocny.

W okresie objętym raportem nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, ponadto Spółka nie zawierała innych znaczących dla swojej działalności umów.

2) opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe;

W II kwartale 2005r. F.K. „POLLENA-EWA” S.A. zanotowała stratę netto w wysokości -737 tys. zł, jednak w porównaniu z analogicznym okresem roku 2004 (-1 745 tys. zł) jest ona o 57,8% niższa. Na osiągnięty wynik wpływ miało przede wszystkim przejściowe zahamowanie tempa wzrostu przychodów ze sprzedaży, co jest następstwem zmian w zakresie dystrybucji wyrobów gotowych. Należy jednak podkreślić, iż w II kwartale bieżącego roku wartość przychodów ze sprzedaży wyniosła 7 969 tys. zł i była wyższa o 486 tys. zł niż w analogicznym okresie roku 2004.

W II kwartale 2005 r. w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego obniżeniu uległa wartość generowanych kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu. Udział kosztów sprzedaży w przychodach wyniósł 33,6%, podczas gdy w II kwartale 2004 roku był wyższy i wynosił 39,2%. Koszty sprzedaży II kwartału bieżącego roku obciążone były znaczącą wartością kosztów marketingowych, dystrybucyjnych i promocyjnych wynikających z umów z sieciami handlowymi. W związku z podpisaną umową z TZMO S.A. Spółka nie będzie ponosić tego rodzaju kosztów w kolejnych okresach.

Poza wyżej wymienionymi uwarunkowaniami w II kwartale 2005r. nie odnotowano istotnych, nietypowych zdarzeń, mających bezpośredni wpływ na wyniki finansowe Spółki.

3) objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;

Działalność F.K. „POLLENA-EWA” S.A. nie podlegała w prezentowanym okresie sezonowości i cykliczności.

4) informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych;

Operacje tego rodzaju nie wystąpiły w II kwartale 2005r.

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

W okresie objętym raportem Spółka nie dokonała i nie deklarowała wypłaty dywidendy.

6) 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;

Zdarzenia tego rodzaju nie wystąpiły w II kwartale 2005r.

7) wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności;

W omawianym okresie wystąpiły zmiany w strukturze organizacyjnej przedsiębiorstwa, które uwarunkowane były rozpoczęciem w maju br. sprzedaży wyrobów F.K. „POLLENA-EWA” S.A. przez Toruńskie Zakłady Materiałów Opatrunkowych S.A. Wprowadzone zmiany organizacyjne dotyczyły w szczególności pionu Dyrektora Marketingu i Sprzedaży. Większość przedstawicieli

handlowych zatrudnionych dotychczas w Spółce rozpoczęła z dniem 01 maja br. pracę w TZMO S.A., związaną z realizacją sprzedaży wyrobów marek EVA NATURA i KANION. W związku z powyższym w omawianym okresie nastąpiła znacząca zmiana profilu działalności firmy z typowo produkcyjno-handlowego na w głównej mierze produkcyjny. Pozytywnym skutkiem wprowadzonych zmian jest zmniejszenie zatrudnienia w Spółce, a także już dostrzegane obniżenie kosztów prowadzonej działalności - w szczególności kosztów sprzedaży.

8) informację dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Od czasu zakończenia roku obrotowego 2004 nie wystąpiły w II kwartale 2005r. zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.