

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych

W okresie sprawozdawczym pozycje instrumentów finansowych nie występowały.

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

Spółka zaprzestała wykazywania w pozycjach pozabilansowych zobowiązań warunkowych wobec jednostek niepowiązanych, związanych z zabezpieczeniem leasingu finansowego z uwagi na fakt, iż zobowiązania z tytułu leasingu ujmowane są w bilansie.

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

Spółka na dzień 31.12.2005r. nie posiada zobowiązań wobec budżetu oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Spółka nie posiadała takich zobowiązań na dzień 31.12.2004 r.

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

Spółka nie zaniechała w okresie sprawozdawczym żadnej z dotychczas prowadzonych działalności. Spółka nie przewiduje również zaniechania tych działalności w okresie następnym.

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

W okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki na wytworzenie środków trwałych w budowie w wysokości 31 tys. zł.

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

Wartość poniesionych nakładów na środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 2005 r. (z wyłączeniem umów leasingu):

- a) na dzień 31.12.2004 r. nie wykazano środków trwałych w budowie
- b) poniesione nakłady 223 tys. zł
- c) rozliczone nakłady 214 tys. zł
- d) nierozliczone nakłady na dzień 31.12.2005 r. w kwocie 9 tys. zł wykazano jako środki trwałe w budowie.

W roku 2005 i roku 2004 nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy (od 31.12.2005 r.) – 393 tys. zł. Nakłady na ochronę środowiska naturalnego nie są planowane.

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

F.K. „Pollena-Ewa” S.A. powierzyła TZMO S.A. w Toruniu, a TZMO S.A. podjęła na zasadzie wyłączności sprzedaż, dystrybucję, dostarczanie oraz promowanie wyrobów na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami.

F.K. „Pollena-Ewa” S.A. nie dokonała w okresie sprawozdawczym i okresie porównawczym transakcji ze Składem Fabrycznym „Kosmed” Sp. z o.o. w likwidacji dotyczącym przeniesienia praw i zobowiązań.

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

W aktywach na dzień 31.12.2005 r. F.K. „Pollena-Ewa” ujęte są należności od TZMO S.A. w wysokości 3.096 tys. zł, na 31.12.2004 r. w kwocie 210 tys. zł oraz należności od „A100” Przedsiębiorstwa Informatyczne Sp. z o.o. na 31.12.2005 r. w wysokości 1 tys. zł i na 31.12.2004 r. w kwocie 1 tys. zł.

W pasywach na dzień 31.12.2005 r. F.K. „Pollena-Ewa” ujęte są zobowiązania od TZMO S.A. w wysokości 460 tys. zł, na 31.12.2004 r. w kwocie 280 tys. zł, od Inplast Sp. z o.o. na 31.12.2005 w wysokości 24 tys. zł, na 31.12.2004 r. w kwocie 17 tys. zł oraz od „A100” Przedsiębiorstwa Informatyczne Sp. z o.o. na 31.12.2005 r. w wysokości 17 tys. zł, na 31.12.2004 r. 112 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży produktów oraz koszt wytworzenia sprzedanych wynoszą odpowiednio:

- a) TZMO S.A. - 2005 rok: 21.733 tys. zł i 15.448 tys. zł, 2004 rok: 1.670 tys. zł i 1.281 tys. zł,
- b) Bella Sp. z o.o. – 2005 rok: 5 tys. zł i 4 tys. zł., 2004 rok: 30 tys. zł i 18 tys. zł,
- c) TZMO Tkalnie Żelów S.A. – 2005 rok: 1 tys. zł i 1 tys. zł, 2004 rok: 1 tys. zł,
- d) Serwis Medyczny – Projektowy Sp. z o.o. – 2005 rok: 1 tys. zł i 1 tys. zł; 2004 rok: 27 tys. zł i 38 tys. zł,
- e) „A100” Przedsiębiorstwa Informatyczne Sp. z o.o. – 2005 rok: 11 tys. zł i 10 tys. zł; 2004 rok: 14 tys. zł i 13 tys. zł,
- f) Seni Sp. z o.o. – 2004 rok: 9 tys. zł i 5 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów za 2005 r. oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów wynoszą odpowiednio:

- a) TZMO S.A. – 2005 rok: 180 tys. zł i 169 tys. zł, 2004 rok: 4 tys. zł i 2 tys. zł,
- b) Bella Sp. z o.o. – 2005 rok: 3 tys. zł i 3 tys. zł,

Należności od Spółki Skład Fabryczny „Kosmed” Sp. z o.o. wynoszą 353 tys. zł i są w całości objęte są odpisem aktualizującym.

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

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

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

Przeciętne zatrudnienie	2005	2004
Pracownicy ogółem	151	179
Pracownicy grupy przemysłowej, w tym:	74	70
a) robotnicy grupy przemysłowej	73	69
b) pracownicy obsługi	1	1
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	74	106
Pracownicy grupy nieprzemysłowej	3	3

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; 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

Wynagrodzenie osób zarządzających za 2005 r.:

1. Przemysław Lis Markiewicz – Prezes Zarządu – 154 tys. zł;
2. Jolanta Markowska – Członek Zarządu – 171 tys. zł;
3. Stanisława Rembiś - Prokurent – 126 tys. zł;
4. Mariusz Bujakiewicz - Prokurent – 59 tys. zł.

Wynagrodzenie osób zarządzających za 2004 r.:

1. Przemysław Lis Markiewicz – Prezes Zarządu – 153 tys. zł;
2. Jolanta Markowska – Członek Zarządu – 161 tys. zł;
3. Stanisława Rembiś - Prokurent – 123 tys. zł.

Nie wypłacono w/w okresach wynagrodzeń dla osób nadzorujących.

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

Według stanu na 31.12.2005 r. i 31.12.2004 r. nie występowały niespłacone zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje, poręczenia lub inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz Spółki, jednostek od niej zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, udzielone osobom zarządzającym i nadzorującym.

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

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

W dniu 27.02.2006r. został zawarty Aneks z ING Bank Śląski S.A. do znaczącej umowy z dnia 14 lipca 2003r., na mocy którego:

- 1) zmniejszeniu uległa kwota udostępnionego F.K. "Pollena-Ewa" S.A. kredytu z 5.500.000 zł. do 3.500.000 zł.;
- 2) zmniejszeniu uległo oprocentowanie i jest obliczane jako: ING Oprocentowanie Preferencyjne dla Przedsiębiorstw plus marża 0,9% p.a. (dotychczas 1% p.a.);
- 3) wprowadzono nową definicję Daty Końcowej, która oznacza dzień 31 października 2006r. i może ulec przedłużeniu o 1 rok, a następnie o kolejne roczne okresy.

Poza ww. aneks nie zawiera innych istotnych postanowień zmieniających warunki umowy.

F.K."POLLENA-EWA"S.A. otrzymała w dniu 05.04.2006r. Wyrok wydany przez Sąd Najwyższy w sprawie z powództwa "Valdi Spectrum Group" Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w

Zielonej Górze przeciwko Fabryce Kosmetyków "Pollena-Ewa" Spółce Akcyjnej w Łodzi o zapłatę 4.414.835,27 zł., w którym Sąd oddalił skargę kasacyjną strony powodowej od wyroku Sądu Apelacyjnego w Łodzi z dnia 22 czerwca 2005r.

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

Fabryka Kosmetyków „Pollena-Ewa” jest Spółka Akcyjną wpisaną do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000011250 prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Łodzi. Spółka powstała z przekształcenia Przedsiębiorstwa Państwowego i została zarejestrowana w dniu 24.08.1992 r.

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%

Z uwagi wartość skumulowanej średniorocznej stopy inflacji z ostatnich trzech lat poniżej 100% danych nie korygowano wskaźnikiem inflacji.

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

Rachunek zysków i strat w porównaniu do uprzednio publikowanych sprawozdań uległ zmianie w prezentacji kosztów premii pieniężnej od sprzedaży. Wartość premii dla 2004 roku w kwocie 126 tys. zł uprzednio wykazywano w pozycji Rachunku zysków i strat pozostałe koszty operacyjne, obecnie w kosztach sprzedaży.

Bilans oraz rachunek zysków i strat za 2004 rok uległ zmianie również w pozycjach dotyczących rozróżnienia transakcji pomiędzy jednostkami powiązanymi oraz pozostałymi (należności i zobowiązania w bilansie oraz przychody i koszt wytworzenia w rachunku zysków i strat). Nie zmieniła się ogólna wartość poszczególnych pozycji, nastąpiło tylko przesunięcie z danych dotyczących podmiotów pozostałych do jednostek powiązanych. Wynika to z faktu, że począwszy od sprawozdania za 2005 rok Spółka wykazuje jako podmioty powiązane jednostkę dominującą i jednostki od niej zależne (wszystkie spółki Grupy TZMO), a do końca 2004 roku jako jednostkę powiązaną wykazywano wyłącznie spółkę dominującą – TZMO S.A..

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

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. Jeżeli sprawozdanie finansowe za 2004 rok byłoby sporządzane według obecnie obowiązujących zasad wyceny produkcji w toku wywarłoby to wpływ na zwiększenie zapasów oraz zmniejszenie straty finansowej o kwotę o 77 tys. zł, co spowodowałoby nieznaczne zwiększenie wskaźników rentowności i nie ma wpływu na płynność Spółki.

W porównaniu do roku 2004 uległy zmianie zasady wyceny przychodów i rozchodów materiałów: uprzednio przychody materiałów wyceniane były po cenie zakupu, obecnie wyceniane są po cenie nabycia, a rozchody wyceniane były według metody FIFO, obecnie

według średnioważonej ceny nabycia. Poziom różnic wynikających ze zmiany zasad wyceny jest nieistotny zarówno dla wartości aktywów jak i wyniku finansowego.

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

Spółka w bieżącym roku obrotowym nie dokonała korekt błędów podstawowych.

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 występują niepewności co do możliwości kontynuowania przez Spółkę działalności.

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 okresie sprawozdawczym nie dokonano połączenia Spółki z innymi podmiotami.

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

Skutki zastosowania oraz wpływ na wynik w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów w jednostce podporządkowanej metody praw własności nie są istotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji Spółki oraz pomiaru wyniku finansowego.

22. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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

Na podstawie art. 58 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz.591 późn. zm.) Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jednostką zależną Spółki jest podmiot: Skład Fabryczny „Kosmed” Sp. z o.o. w likwidacji, którego dane nie są istotne z punktu widzenia rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Wybrane dane finansowe Składu Fabrycznego „Kosmed” Sp. z o.o. w likwidacji za okres 01.01.2005 – 31.12.2005 r.:

- przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych - 0 tys. zł,
- wynik finansowy netto - 0 tys. zł,
- rachunek przepływów pieniężnych - 0 tys. zł,
- wartość sumy bilansowej na dzień 31.12.2005 r. - 0 tys. zł.