

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE SA-P 2006

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 nie wykazuje w pozycjach pozabilansowych wekslowych 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 30.06.2006 r. nie posiada zobowiązań wobec budżetu oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Spółka nie posiadała również takich zobowiązań na dzień 30.06.2005 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 nie poniesiono wydatków na wytworzenie środków trwałych na własne potrzeby.

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 w I półroczu 2006 r. (z wyłączeniem umów leasingu):

- a) na dzień 31.12.2005 r. wartość środków trwałych w budowie wynosiła 9 tys. zł,
- b) poniesione nakłady 75 tys. zł
- c) rozliczone nakłady 73 tys. zł
- d) nierozliczone nakłady na dzień 30.06.2006 r. w kwocie 11 tys. zł wykazano jako środki trwałe w budowie.

W okresie 2005 r. – I półrocze 2006 r. nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska naturalnego. Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy wynikać będą z bieżących potrzeb Spółki w zakresie utrzymania posiadanej infrastruktury i zapewnienia ciągłości procesów produkcyjnych.

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

F.K. „Pollena-Ewa” S.A. nie dokonała w okresie sprawozdawczym i okresie porównawczym transakcji z podmiotami powiązanymi dotyczących 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

Typ transakcji (w wartościach netto)/ Okres	Przychody ze sprzedaży		Koszt własny sprzedaży		Należności		Zobowiązania	
	półrocze 2006	półrocze 2005	półrocze 2006	półrocze 2005	półrocze 2006	półrocze 2005	półrocze 2006	półrocze 2005
TZMO S.A. (jednostka dominująca)	15 704	4 789	10 648	3 213	3 619	1 763	491	179
<i>Jednostki zależne od TZMO S.A.:</i>								
Bella Sp. z o.o.	18	5	13	3	1	4		
Seni Sp. z o.o.	5		3					
A100 Przedsięwzięcia Informatyczne Sp. z o.o.	6	6	6	6	1	1		56
Serwis Medyczny – Projektowy Sp. z o.o.		2		1				
Inplast Sp. z o.o.							12	7
TZMO Śniadecki Sp. z o.o.								
<i>Jednostki zależne od emitenta:</i>								
Skład Fabryczny „Kosmed” Sp. z o.o. w likwidacji					353	353		
Razem	15 733	4 802	10 670	3 223	3 621	1 768	503	242

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

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

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

Przeciętne zatrudnienie	Półrocze 2006	Półrocze 2005
Pracownicy ogółem	133	142
Pracownicy grupy przemysłowej, w tym:	79	71
a) robotnicy grupy przemysłowej	79	70
b) pracownicy obsługi	0	1
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	50	68
Pracownicy grupy nieprzemysłowej	4	3

10. 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 30.06.2006 r., 31.12.2005 r. i 30.06.2005 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.

11. 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.

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

13. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejścia 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.

14. 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.

15. 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 I półrocza 2005 roku w kwocie 97 tys. zł uprzednio wykazywano w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych, obecnie w kosztach sprzedaży.

Bilans oraz rachunek zysków i strat w zakresie danych dotyczących półrocza 2005 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 bilansowych, nastąpiło jedynie przesunięcie z danych dotyczących podmiotów pozostałych do jednostek powiązanych. Wynika to z faktu, że począwszy od sprawozdania za rok 2005 Spółka wykazuje jako podmioty powiązane jednostkę dominującą i jednostki od niej zależne (wszystkie spółki Grupy TZMO), uprzednio jako jednostkę powiązaną wykazywano wyłącznie spółkę dominującą – TZMO S.A.

16. 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 okresie sprawozdawczym nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości Spółki oraz w metodyce sporządzania sprawozdania finansowego.

17. 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.

18. 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.

19. 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.

20. 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

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.

21. 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 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

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 01.01.2006 – 30.06.2006 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 30.06.2006 r. - 0 tys. zł.