

12.5. Załącznik nr 5 do Planu Połączenia - oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółki Fabryka Kosmetyków Miraculum S.A., sporządzoną dla celów Połączenia na dzień 1 czerwca 2007 roku

**Oświadczenie o stanie księgowym spółki
Fabryka Kosmetyków Miraculum Spółka Akcyjna
z siedzibą w Krakowie na dzień 1 czerwca 2007 roku**

Niniejszy załącznik został dołączony do Planu Połączenia na podstawie art. 499 § 2 pkt 4 ksh i zawiera informację o stanie księgowym spółki Fabryka Kosmetyków Miraculum S.A. jako Spółki Przejmowanej.

Zarząd spółki Fabryka Kosmetyków Miraculum S.A. oświadcza, iż według stanu na dzień 1 czerwca 2007 roku stan księgowy spółki przedstawia się następująco:

- a] bilans Spółki Przejmowanej po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 50 206,64 tys. zł
- b] bilans Spółki Przejmowanej po stronie aktywów netto (kapitały własne) wykazuje sumę 23 164,83 tys. zł

Bilans na dzień 1 czerwca 2007 roku został sporządzony przy użyciu tych samych metod i w takim samym układzie co ostatni bilans roczny, tj. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 roku.

Bilans Fabryki Kosmetyków Miraculum S.A. oraz rachunek zysków i strat, będące podstawą niniejszego oświadczenia, stanowią załącznik do niniejszego oświadczenia.

W imieniu Fabryki Kosmetyków Miraculum S.A. :

Tomasz Syller- Prezes Zarządu

Aleksander Siuda - Wiceprezes Zarządu

I. Bilans Fabryki Kosmetyków Miraculum S.A. – stan na dzień 1 czerwca 2007 r.

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 1.06.2007r	Stan na 31.12.2006r.
A	AKTYWA TRWAŁE	5 652 665,03	6 059 958,48
I	Wartości niematerialne i prawne	662 202,51	805 427,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	106 777,80	124 000,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	555 424,71	681 427,04
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 755 380,50	4 019 449,42
1	Środki trwałe	2 781 770,40	3 323 774,02
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 728,92	1 728,92
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 240,68	38 664,66
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 648 827,97	1 904 116,27
d	środki transportu	1 013 109,40	1 280 455,93
e	inne środki trwałe	90 863,43	98 808,24
2	Środki trwałe w budowie	487 708,46	209 773,76
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	485 901,64	485 901,64
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	95 591,84	95 591,84
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	95 591,84	95 591,84
a	w jednostkach powiązanych	93 591,84	93 591,84
	- udziały lub akcje	93 591,84	93 591,84
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	2 000,00	2 000,00
	- udziały lub akcje	2 000,00	2 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 139 490,18	1 139 490,18
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 139 490,18	1 139 490,18
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	44 553 973,30	51 347 105,91
I	Zapasy	10 718 387,14	11 813 105,39
1	Materiały	7 571 438,44	7 947 456,63
2	Półprodukty i produkty w toku	462 117,48	245 483,17
3	Produkty gotowe	2 330 454,38	3 156 195,32
4	Towary	203 388,74	211 307,06
5	Zaliczki na dostawy	150 988,10	252 663,21

II	Należności krótkoterminowe	33 637 871,64	37 342 541,38
1	Należności od jednostek powiązanych	18 508 258,20	18 435 395,52
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 508 258,20	18 435 395,52
	- do 12 miesięcy	18 508 258,20	18 435 395,52
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	15 129 613,44	18 907 145,86
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 595 497,79	15 731 809,23
	- do 12 miesięcy	11 595 497,79	15 731 809,23
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	505 839,07	680 511,96
c	inne	3 028 276,58	2 494 824,67
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	130 135,06	2 148 724,91
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	130 135,06	2 148 724,91
a	w jednostkach powiązanych	29 461,19	1 842 121,55
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	29 461,19	1 842 121,55
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	100 673,87	306 603,36
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 673,87	306 603,36
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 579,46	42 734,23
AKTYWA RAZEM		50 206 638,33	57 407 064,39

Bilans Fabryka Kosmetyków Miraculum S.A.

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 1.06.2007r	Stan na 31.12.2006r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 164 834,99	23 533 730,23
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 873 350,00	9 873 350,00
II	Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	790 232,71	790 232,71
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	777 484,58	777 484,58
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	12 092 662,94	(2 432 422,74)
VIII	Zysk (strata) netto	(368 895,24)	14 525 085,68
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	27 041 803,34	33 873 334,16
I	Rezerwy na zobowiązania	883 286,90	1 029 885,97
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	148 702,56	148 702,56
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	272 795,00	272 795,00
	- długoterminowa	254 575,00	254 575,00
	- krótkoterminowa	18 220,00	18 220,00
3	Pozostałe rezerwy	461 789,34	608 388,41
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	461 789,34	608 388,41
II	Zobowiązania długoterminowe	819 464,36	941 785,18
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	819 464,36	941 785,18
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	inne	819 464,36	941 785,18
III	Zobowiązania krótkoterminowe	25 325 151,08	31 901 663,01
1	Wobec jednostek powiązanych	677 710,08	455 480,47
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	677 710,08	455 480,47
	- do 12 miesięcy	677 710,08	455 480,47
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	24 558 355,26	31 351 960,86
a	kredyty i pożyczki	6 990 630,04	7 000 000,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	14 705 342,11	17 744 155,02
	- do 12 miesięcy	14 705 342,11	17 744 155,02
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	1 948,48
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	1 656 836,48	5 088 999,68
h	z tytułu wynagrodzeń	190 760,91	153 963,92

i	inne	1 014 785,72	1 362 893,76
3	Fundusze specjalne	89 085,74	94 221,68
IV	Rozliczenia międzyokresowe	13 901,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 901,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	13 901,00	0,00
	PASYWA RAZEM	50 206 638,33	57 407 064,39

II. Rachunek zysków i strat Fabryki Kosmetyków Miraculum S.A. za okres 01.01.2007 -01.06.200

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		1.01.-1.06.2007r	1.01.-31.12.2006r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	25 526 578,41	61 453 433,56
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 252 600,44	61 713 903,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(584 212,48)	(1 762 744,72)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	188 115,03	721 521,99
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	670 075,42	780 752,71
B	Koszty działalności operacyjnej	25 764 274,63	61 742 538,14
I	Amortyzacja	723 887,43	1 948 007,26
II	Zużycie materiałów i energii	16 620 983,60	36 835 051,36
III	Usługi obce	3 032 866,89	11 117 014,57
IV	Podatki i opłaty,	172 842,20	1 429 940,22
V	Wynagrodzenia	3 365 349,68	7 079 676,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	966 782,75	1 820 150,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	219 414,66	812 179,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	662 147,42	700 519,06
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	(237 696,22)	(289 104,58)
G	Pozostałe przychody operacyjne	366 250,82	27 580 564,67
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	79,60	27 209 870,76
II	Dotacje		14 782,48
III	Inne przychody operacyjne	366 171,22	355 911,43
H	Pozostałe koszty operacyjne	98 783,66	7 588 959,95
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	4 516 622,64
III	Inne koszty operacyjne	98 783,66	3 072 337,31
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	29 770,94	19 702 500,14
J	Przychody finansowe	104 895,58	70 537,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II	Odsetki,	17 394,87	51 391,12
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	19 097,50
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	87 500,71	49,03
K	Koszty finansowe	489 660,76	1 363 226,73
I	Odsetki	299 525,87	1 060 533,77
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	16 500,00
IV	Inne	190 134,89	286 192,96
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	(354 994,24)	18 409 811,06
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)		0,00
I	Zyski nadzwyczajne		0,00
II	Straty nadzwyczajne		0,00
N	Zysk (strata) brutto (L±M)	(354 994,24)	18 409 811,06
O	Podatek dochodowy	13 901,00	3 884 725,38
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	(368 895,24)	14 525 085,68