

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 31.12.2008r. nie posiada zobowiązań wobec budżetu oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Spółka nie posiadała takich zobowiązań na dzień 31.12.2007 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 83 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 w roku 2008 r.:

- a) na dzień 31.12.2007 r. wykazano środki trwałe w budowie w kwocie 43 tys. zł,
- b) poniesione nakłady 286 tys. zł
- c) rozliczone nakłady 246 tys. zł
- d) nierozliczone nakłady na dzień 31.12.2008 r. w kwocie 83 tys. zł wykazano jako środki trwałe w budowie.

W 2008 roku poniesiono nakłady na ochronę środowiska naturalnego w wysokości 18 tys. zł. Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy (od 31.12.2008 r.) wynoszą 1.300 tys. zł., w tym nakłady na ochronę środowiska naturalnego – 620 tys. zł.

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 podmiotami powiązanymi 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

Typ transakcji (w wartościach netto)/ Okres	Przychody ze sprzedaży		Koszt własny sprzedaży		Należności		Zobowiązania	
	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007
TZMO S.A. (jednostka dominująca)	22 221	25 399	16 650	17 758	4 773	2 615	279	608
Jednostki zależne od TZMO S.A.:								
Bella Sp. z o.o.	6	5	4	3	2			
Seni Sp. z o.o.								
A100 Przedsięwzięcia Informatyczne Sp. z o.o.	4	12		12	2		29	31
Serwis Medyczny – Projektowy Sp. z o.o.		2		2		2		
Inplast Sp. z o.o.							110	64
Delfia S.A.		11		8			2	19
Jednostki zależne od emitenta:						353		
Skład Fabryczny „Kosmed” Sp. z o.o. w likwidacji (objęte w całości odpisem aktualizacyjnym)								
Razem	22 231	25 429	16 654	17 783	4 777	2 970	420	722

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	2008	2007
Pracownicy ogółem	127	132
Pracownicy grupy przemysłowej, w tym:	74	78
a) robotnicy grupy przemysłowej	64	71
b) pracownicy obsługi	10	7
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	48	47
Pracownicy grupy nieprzemysłowej	5	4

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 2008 r.:

1. Witold Bielecki – Prezes Zarządu. – 151 tys. zł;
2. Wanda Urbańska – Prokurent – 75 tys. zł

Wynagrodzenie osób zarządzających za 2007 r.:

1. Witold Bielecki – Prezes Zarządu. – 148 tys. zł;
2. Wanda Urbańska – Prokurent – 75 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 31.12.2008 r. i 31.12.2007 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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieujęte w sprawozdaniu finansowym.

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

Fabryka Kosmetyków „Pollena-Ewa” jest Spółką 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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano przekształceń uprzednio publikowanych sprawozdań.

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 okresie sprawozdawczym nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości Spółki oraz w metodyce sporządzania sprawozdania 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 01.01.2008 – 31.12.2008 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 31.12.2008 r. - 0 tys. zł.