

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

Pozycje pozabilansowe, w tym także zobowiązania warunkowe w jednostce w prezentowanym okresie nie wystąpiły.

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

Spółka na dzień 31.12.2011 r. nie posiada zobowiązań wobec budżetu oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Spółka nie posiadała takich zobowiązań na dzień 31.12.2010 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

Na koniec okresu sprawozdawczego spółka nie posiadała żadnych środków trwałych w budowie.

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 2011 r.:

- a) na dzień 31.12.2010 r. spółka nie posiadała środków trwałych w budowie,
- b) poniesione nakłady 41 tys. zł
- c) rozliczone nakłady 41 tys. zł
- d) na dzień 31.12.2011 r. nie wystąpiły nierozliczone nakłady na środki trwałe w budowie.

W 2011 roku nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska naturalnego. Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy (od 31.12.2011 r.) wynoszą 326 tys. zł. Nie są planowane w najbliższym okresie nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

7.1. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.

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

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	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
TZMO S.A. (jednostka dominująca)	18291	23226	15593	19243	4291	3743	25	266
Jednostki zależne od TZMO S.A.:								
Bella Sp. z o.o.		1						
Seni Sp. z o.o.		1						
A100 Przedsięwzięcia Informatyczne Sp. z o.o.							13	14
Inplast Sp. z o.o.							85	165
Delfia S.A.	4	2	2	1	2			
Tricomed	11	12			3	1		
Plastica Sp. z o.o.	2	2	2	2				
Razem	18308	23244	15597	19246	4296	3744	123	445

7a. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Umowy nieuwzględnione w bilansie nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

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 w osobach, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie	2011	2010
Pracownicy ogółem	127	128
Pracownicy grupy przemysłowej, w tym:	75	77
a) robotnicy grupy przemysłowej	65	68
b) pracownicy obsługi	10	9

Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	47	46
Pracownicy grupy nieprzemysłowej	5	5

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, wspólnik jednostki współzależnej 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 2011 r.:

1. Prezes Zarządu
Marcin Łątkowski - 156 tys zł
2. Prokurent
Krystyna Wąsik - 114 tys zł

Wynagrodzenie osób zarządzających za 2010 r.:

1. Prezes Zarządu
Marcin Łątkowski - 156 tys zł
2. Prokurent
Krystyna Wąsik - 94 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 31.12.2011 r. i 31.12.2010 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.

11a. Informacje o:

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz o okresie, na jaki została zawarta ta umowa**

W dniu 29 czerwca 2011 roku Spółka zawarła umowę z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych tj. firmą "AUDYTOR" sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Umowa dotyczy przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2011 r. oraz badania rocznego sprawozdania sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2011.

- b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- badanie sprawozdania finansowego
- inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego
- usługi doradztwa podatkowego
- pozostałe usługi

Wysokość wynagrodzenia wynikającego z umowy wynosi łącznie 31.000,00 zł + obowiązująca w danym okresie podstawowa stawka podatku VAT. Spółka nie wypłaciła innego wynagrodzenia, które wynikałoby z ww. umowy oraz nie istnieje wynagrodzenie należne firmie "AUDYTOR" spółka z o.o. z innych tytułów niż badanie sprawozdania finansowego.

c) dla poprzedniego roku obrotowego

W dniu 17 maja 2010 roku Spółka zawarła umowę z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych tj. firmą "AUDYTOR" sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Umowa dotyczy przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2010 r. oraz badania rocznego sprawozdania sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2010 r.

Wysokość wynagrodzenia wynikającego z obu umów wynosi łącznie 31.000,00 zł + 23% VAT. Spółka nie wypłaciła innego wynagrodzenia, które wynikałoby z ww. umów oraz nie istnieje wynagrodzenie należne firmie "AUDYTOR" spółka z o.o. z innych tytułów niż badanie sprawozdania finansowego.

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 nieuwjęte 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 na 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 Spółka dostosowała swoją politykę rachunkowości do korporacyjnej polityki rachunkowości obowiązującej w grupie kapitałowej TZMO S.A. Zmiany w odniesieniu do poprzednio obowiązujących zasad objęły trzy obszary:

1) sposób ustalania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od strat podatkowych. Poprzednio aktywa ustalone były na całą stratę, która pozostawała do odliczenia, obecnie zakłada się, że prawdopodobieństwo odliczenia straty zmniejsza się każdego roku o 20%. W sprawozdaniu za 2010 rok wykazano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty podatkowej na kwotę 36 tys. zł. Według nowych zasad aktywa te wynosiłyby 22 tys. zł. Tym samym wynik finansowy obniżyłby się o 14 tys. zł.

2) sposób ustalania odpisów na należności. Poprzednio Spółka dokonywała indywidualnej oceny sytuacji dłużnika i podejmowała decyzję o ewentualnym odpisie w oparciu o zasadę ostrożnej wyceny. Obecnie dodatkowym kryterium jest okres przeterminowania należności. W sprawozdaniu za 2010 rok wykazano 135 tys. zł odpisów na należności. Według nowych zasad odpisy te wyniosłyby 134 tys. zł. Tym samym wynik finansowy poprawiłby się o 1 tys. zł.

3) sposób ustalania odpisów na zapasy. Poprzednio Spółka dokonywała indywidualnej oceny stanu zapasów i podejmowała decyzję o ewentualnym odpisie w oparciu o zasadę

ostrożnej wyceny. Obecnie zasadą jest, iż tworzy się 100% odpisu na zapasy zalegające powyżej 24 miesięcy. Jednak kierownik jednostki może podjąć decyzję o odstąpieniu od utworzenia odpisu aktualizującego w sytuacji, gdy istnieją przesłanki do wykorzystania zalegających zapasów. W bieżącym okresie spółka tak skalkulowany odpis pomniejszyła o wartość tych zapasów, dla których w ocenie zarządu istnieje możliwość ich zagospodarowania. W związku z powyższym zmiana zasad rachunkowości nie wpłynęła na wysokość ustalonego odpisu w porównaniu do zasad obowiązujących w roku 2010.

18. Dokonane korekty błędów, 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.

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

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych.

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

Nie dotyczy.