

INFORMACJA DODATKOWA

- zgodnie z §87 ust. 3 oraz 4 pkt. 1-21 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku – Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późn. zm.

ust. 3

W przypadku zmiany w danym roku obrotowym zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego należy dodatkowo, w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym, zamieścić wyjaśnienie, na czym polegała zmiana, uzasadnić jej dokonanie i podać jej wpływ na wynik finansowy i kapitał własny.

Operacje tego rodzaju nie wystąpiły w III kwartale 2012 roku.

ust. 4 pkt. 1-21

Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

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

Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę zostały dokładnie przedstawione w rocznym sprawozdaniu finansowym SA-R 2011.

W III kwartale 2012 r. zwiększyła się wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego o 5 tys. zł do poziomu 107 tys. zł a wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyła się o 2 tys. zł i wynosi 2 tys. zł.

Spółka ujęła w księgach krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne utworzone na koszty działalności operacyjnej w wysokości 36 tys. zł.

W III kwartale 2012 r. Spółka nie tworzyła odpisu aktualizującego wartość należności, natomiast rozwiązano odpis w wysokości 2 tys. zł oraz wykorzystano odpis na kwotę 20 tys. zł. Wartość odpisu wynosi obecnie 156 tys. zł.

W III kwartale 2012 r. wykorzystano odpis aktualizujący wartość zapasu wyrobów na kwotę 2 tys. zł, który wynosi obecnie 13 tys. zł. Odpis aktualizujący wartość materiałów wynosi 95 tys. zł a odpis aktualizujący wartość półfabrykatów wynosi 1 tys. zł. i nie uległ on zmianie w III kwartale 2012 roku.

W III kwartale 2012 roku Spółka nie tworzyła ani nie wykorzystwała rezerw na odprawy emerytalne. Na koniec okresu sprawozdawczego wysokość rezerwy długoterminowej wynosi 6 tys. zł.

1) zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta;

W III kwartale 2012r. F.K."POLLENA-EWA"S.A. nie zawierała znaczących umów i nie wystąpiły istotne zdarzenia znaczące dla jej działalności.

2) opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe;

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły w III kwartale 2012 roku 7.018 tys. zł i były o 13,5% niższe w porównaniu z przychodami osiągniętymi w analogicznym okresie 2011 roku, kiedy kształtowały się na poziomie 8.113 tys. zł. Zysk brutto ze sprzedaży w III kwartale br. obniżył się o 44,1% w stosunku do III kwartału 2011r., strata na sprzedaży wyniosła - 258 tys. zł. Spółka zakończyła III kwartał 2012r. stratą netto w wysokości - 307 tys. zł., natomiast I kwartał ubiegłego roku zyskiem netto na poziomie 220 tys. zł. Wpływ na obniżenie wyników finansowych III kwartału 2012r. w stosunku do analogicznego okresu 2011r. miało przede wszystkim zmniejszenie przychodów ze sprzedaży.

W III kwartale 2012 roku nie wystąpiły inne zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

3) objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;

Działalność F.K."POLLENA-EWA"S.A. nie podlegała w prezentowanym okresie sezonowości i cykliczności.

4) informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu;

Na dzień 30.09.2012 r. Spółka posiada odpis na zapas materiałów w wysokości 95 tys. zł, wyrobów gotowych na kwotę 13 tys. zł oraz na półfabrykaty na kwotę 1 tys. zł. Odpowiadają one wartości zapasów, które w ocenie jednostki mogą nie zostać zużyte (sprzedane), zgodnie z zasadą ostrożności oraz ustaleniami polityki rachunkowości stosowanymi przez Spółkę w tym zakresie. Szczegóły dotyczące ruchów na odpisach w prezentowanym okresie podano w punkcie dotyczącym „zasad przyjętych przy sporządzeniu raportu w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych”.

5) informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów;

Spółka nie posiada w swych księgach odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych ani wartości niematerialnych i prawnych. Utworzono odpis aktualizujący wartość należności na kwotę 156 tys. zł, z czego kwota 59 tys. zł przypada na kwoty podatku VAT należnego z faktur korygujących sprzedaż, a niepotwierdzonych przez kontrahentów, a kwota 97 tys. zł na należności z tytułu dostaw i usług. Odpisy te są utworzone zgodnie z zasadą ostrożności oraz polityką rachunkowości na należności, których spłata jest zagrożona. Z kwoty 97 tys. zł większość należności objęta jest postępowaniem egzekucyjnym (komorniczym). Szczegóły dotyczące ruchów na odpisach w prezentowanym okresie podano w punkcie dotyczącym „zasad przyjętych przy sporządzeniu raportu w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych”.

6) informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw;

Spółka tworzy rezerwę na odprawy emerytalne. Okres szacowania rezerwy wynosi 5 lat. Na początek prezentowanego okresu kwota rezerwy długoterminowej na świadczenie emerytalne wynosiła 11 tys. zł, w ciągu roku rozwiązano rezerwę długoterminową na kwotę 5 tys. zł. Na koniec prezentowanego okresu kwota rezerwy długoterminowej wynosi 6 tys. zł. Ponadto spółka tworzy rezerwę na odroczony podatek dochodowy (opisana w punkcie kolejnym). Inne rezerwy nie są tworzone.

7) informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego;

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Emitent tworzy aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Na dzień 30.09.2012 r. wysokość aktywów wynosi 107 tys. zł. Na powyższą kwotę składają się aktywa z tytułu:

- różnicy między wartością bilansową i podatkową zapasów z tytułu odpisów aktualizujących	21 tys. zł
- różnicy między wartością bilansową i podatkową z tytułu rezerwy na świadczenia emerytalne	1 tys. zł
- różnicy między wartością bilansową i podatkową z tytułu rezerwy na koszty bieżącej działalności	7 tys. zł
- różnicy między wartością bilansową i podatkową aktywów z tytułu likwidacji zapasów (brak fizycznej likwidacji)	10 tys. zł

- straty podatkowej z lat poprzednich	57 tys. zł
- różnicy między wartością bilansową i podatkową zobowiązań z tytułu niezapłaconych składek ZUS i wynagrodzeń	11 tys. zł

Na dzień 30.09.2012 r. wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 2 tys. zł i składają się na nią następujące tytuły:

- różnica między wartością bilansową i podatkową należności, zobowiązań i środków pieniężnych z tytułu dodatnich różnic kursowych	1 tys. zł
różnica między wartością bilansową i podatkową aktywów z tytułu umów leasingu finansowego	1 tys. zł

Szczegóły dotyczące ruchów na aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego podano w punkcie dotyczącym „zasad przyjętych przy sporządzeniu raportu w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych”.

8) informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych;

Operacje tego rodzaju nie wystąpiły w III kwartale 2012 roku.

9) informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych;

Operacje tego rodzaju nie wystąpiły w III kwartale 2012 roku.

10) informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych;

W nawiązaniu do informacji przekazanej w dniu 19.08.2010r. w Raporcie Półrocznym za 2010r. w Informacji Dodatkowej pkt 6, w której poinformowano o wniesieniu przeciwko Markowi Wojciechowskiemu pozwu o zapłatę kwoty 219.218,87 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 10 lipca 2010r. do dnia zapłaty oraz z kosztami procesu, Zarząd F.K."POLLENA-EWA"S.A. podał w dniu 03.08.2012r. do publicznej wiadomości Raport Bieżący nr 11/2012, iż prawomocnym wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Łodzi I Wydział Cywilny z dnia 2 sierpnia 2012r. sygn. akt I ACa 557/12 dochodzona kwota została w całości zasądzona na rzecz Spółki.

Oprócz tego Spółka jest stroną postępowania w pięciu sprawach wytoczonych wynajmującym pomieszczenia od F.K.„POLLENA-EWA”S.A., którzy nie zapłacili należnych kwot. Łączna kwota dochodzona na drodze sądowej wynosi 26.320 zł. Na wszystkie te należności Spółka ma utworzony odpis aktualizujący w swoich księgach.

11) wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;

Operacje tego rodzaju nie wystąpiły w III kwartale 2012 roku.

12) informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym);

Nie dotyczy Emitenta

13) informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego;

Operacje tego rodzaju nie wystąpiły w III kwartale 2012 roku.

14) informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być

zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, wraz z przedstawieniem:

- a) informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,
- b) informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- c) informacji o przedmiocie transakcji,
- d) istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,
- e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta,
- f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta;

Transakcje z podmiotem powiązanym – Toruńskimi Zakładami Materiałów Opatrunkowych S.A. wynosiły w III kwartale 2012 roku 4.538 tys. zł (w tym z tytułu sprzedaży 4.419 tys. zł). Warunki dokonanych transakcji wynikały z łączących oba podmioty umów i nie odbiegały od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

15) w przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia;

Operacje tego rodzaju nie wystąpiły w III kwartale 2012 roku.

16) informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów;

Operacje tego rodzaju nie wystąpiły w III kwartale 2012 roku.

17) informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych;

Operacje tego rodzaju nie wystąpiły w III kwartale 2012 roku.

18) informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane;

W okresie objętym raportem Spółka nie dokonała i nie deklarowała wypłaty dywidendy.

19) wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta;

Po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie nie wystąpiły zdarzenia tego rodzaju.

20) informację dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego;

Od czasu zakończenia roku obrotowego 2011 nie wystąpiły w 2012r. zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

21) inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

Emitent podjął decyzję o zmianie lokalizacji produkcji wyrobów.

Marcin Łątkowski

Prezes Zarządu
F.K."POLLENA-EWA"S.A.