

RAPORT KWARTALNY ZA IV KWARTAŁ 2004 r.

Zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16.10.2001 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 139/01, poz.1569) oraz zgodnie z załącznikiem nr3. Regulaminu rynku nieurzędowego GPW uchwalonego Uchwałą Nr. 10/1028/2004 Rady Giełdy z dnia 3 go marca 2004 r. z późniejszymi zmianami Zarząd „Beef-San” Zakłady Mięsne S.A w Sanoku podaje do wiadomości raport kwartalny za IV kwartał 2004 r.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01 – 31.12.2004r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz U Nr 121/94, poz. 591 z późniejszymi zmianami, Dz U Nr 76/2002, poz. 694 tekst jednolity).

Metody sporządzania sprawozdania w porównaniu do stosowanych na 30.09.2004r. nie uległy zmianie i są zgodne z założeniami zakładowego planu kont.

1. Poszczególne aktywa i pasywa bilansu wycenione zostały na dzień 31.12.2004r.

w sposób następujący:

AKTYWA

- Aktywa trwałe obejmujące:
 - wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia
 - rzeczowe aktywa trwałe, obejmujące środki trwałe wyceniono według cen nabycia (koszt wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia
 - środki trwałe w budowie w wysokości poniesionych nakładów
 - długoterminowe aktywa finansowe – udziały i akcje w innych jednostkach – według cen nabycia
- Aktywa obrotowe obejmujące:
 - materiały – według cen nabycia w wartościach przeciętnych (średnie ważone)
 - wyroby gotowe – po koszcie wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto
 - towary – po cenach zakupu (wartość według cen ewidencyjnych pomniejszona o odchylenia od cen ewidencyjnych towarów i podatek VAT)
 - należności w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne
 - środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych wyceniono w wartościach nominalnych
 - inwestycje krótkoterminowe - według wartości netto powiększonej o odpis aktualizujący ich wartość do ceny rynkowej
 - rozliczenia międzyokresowe (czynne) wyceniono po wartościach poniesionych nakładów

PASYWA

- kapitały własne wyceniono w wartościach nominalnych
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
- rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmujące subwencje Fundacji na realizację zadań inwestycyjnych z lat poprzednich rozliczane do wysokości amortyzacji na pozostałe przychody operacyjne – wyceniono w wartościach nominalnych.

2. Wynik finansowy netto wykazany w rachunku zysków i strat za IV kwartał 2004r. w kwocie 3444 tys zł

obejmuje wyniki na:

- sprzedaży - 3141 tys zł
- działalności operacyjnej 2947 tys zł
- działalności gospodarczej 2835 tys zł
- (aktywa) odroczony podatek dochodowy -608 tys zł

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek dochodowy w kwocie - 608 tys zł (ze znakiem „minus”) oznacza zmniejszenie obciążenia wyniku finansowego z tytułu odroczonego podatku dochodowego, co w konsekwencji wpływa na wzrost wyniku finansowego netto. Zgodnie z art., 37 ust.1 i ust.4 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku wpływających na wynik finansowy na koniec okresu sprawozdawczego. W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka ustaliła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku ze stratą podatkową (z lat poprzednich) możliwą do odliczenia od dochodów w latach następnych.

Sytuacja finansowa Spółki w okresie sprawozdawczym uległa znacznej poprawie w stosunku do roku ubiegłego :

- relacja aktywów i pasywów jest korzystna, kapitały stałe (tj. kapitały własne, rezerwy i zobowiązania długoterminowe) pokrywają aktywa trwałe.
- aktywa obrotowe przewyższają zobowiązania krótkoterminowe co świadczy o poprawie płynności finansowej.

3. Dane liczbowe wykazane w raporcie sporządzone zostały w sposób zapewniający porównywalność z danymi przedstawionymi dla analogicznego okresu roku poprzedniego.

4. Przy przeliczaniu „wybranych danych finansowych” na EURO kierowano się zasadami określonymi w § 54 Załącznik Nr . 3 do regulaminu rynku nieurzędowego GPW w sprawie przekazywania informacji okresowych – przy zastosowaniu następujących kursów EURO:

Dla pozycji bilansowych :

- średni kurs obowiązujący na 31.12.2004 r. 4,0790 zł
- dla pozycji rachunku zysków i strat:
- średni kurs za 12 miesięcy 2004 r. 4,5182 zł
-

5. Obecnie następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

- Zakłady Mięsne Mysłówice Mysław- 619 999 szt - 13,03%
- Podkarpacki Bank Spółdzielczy Sanok 1 660 000 szt - 34,87%
- Marcin Wojciechowski 306 900 szt - 6,45%
- Teresa Jochemczyk 277 841 szt - 5,84%
- Władysław Korzeniowski 243 800 szt - 5,12%

6. Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę obrazuje poniższe zestawienie:

Imię i nazwisko	Funkcja	Ilość walorów/akcje	
		ilość	% kapitału
1/ Jerzy Biel	Prezes Zarządu	154 999	3,25%
2/ Marcin Kołtun	Przewod RN	151 204	3.18%
3/ Marcin Wojciechowski	Członek RN	306 900	6,45%
4/ Andrzej Staroń	Członek RN	-	-
5/ Lesław Wojtas	Członek RN	-	-
6/ Grzegorz Rysz	Sekretarz RN	7 500	0,16%

W porównaniu do informacji przekazanej w raporcie za III kwartał 2004 r. wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę – co obrazuje powyższe zestawienie. Procentowy udział w kapitale Spółki uległ zmianie w związku z podwyższeniem kapitału akcyjnego .

7. Spółka nie udzielała poręczeń kredytu ani gwarancji żadnemu podmiotowi, których łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych.

8. Zatrudnienie w Spółce za IV kwartał br. wynosiło 128 osób a średnia płaca ukształtowała się na poziomie 1 181.11 zł.

9. Z ważniejszych zdarzeń, które wystąpiły w Spółce do czasu przekazanie raportu za IV kwartał br., o których informowano na bieżąco KPWiG należy wymienić:

- a) Wniesienie aportu w formie wkładów niepieniężnych (w postaci maszyn , urządzeń oraz innych rzeczy ruchomych) do majątku Spółki z o.o. „CARPATIA MEAT” w Sanoku w zamian za objęcie 1258 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym o łącznej wartości nominalnej 629 tys.zł

- b) Realizacja warunków zatwierdzonego postępowania układowego i przekazanie wierzycielom II i III raty zobowiązań układowych .
- c) Sporządzenie i przekazanie do publicznej wiadomości prospektu emisyjnego akcji zwykłych na okaziciela serii D
- d) Zakończenie subskrypcji akcji serii D .
- e) Podwyższenie kapitału akcyjnego spółki o kwotę 1 660 000 zł w związku z nabyciem przez Podkarpacki Bank Spółdzielczy w Sanoku 1 660 000 szt akcji zwykłych na okaziciela poprzez objęcie nowej emisji akcji serii D.
- f) Przejście Spółki na system notowań ciągłych w związku ze wzrostem płynności akcji Spółki .
- g) Sprzedaż aktywów o znacznej wartości – prawo wieczystego użytkowania działek oraz położonych na nich budynków dla firmy P.A. NOVA Spółka z O.O w Gliwicach
- h) Spłata całkowitego zadłużenia z tytułu kredytu obrotowego dla KB. S.A. oddział w Krośnie i spełnienie warunków znaczącej umowy ugody .
- i) Wybór przez Radę Nadzorczą Spółki podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2004 .

10. Spełniając wymóg uchwały nr 586 KPWiG z dnia 13.08.2002 r. w sprawie prezentacji przez spółki publiczne wyników finansowych w raportach okresowych przekazywanych do publicznej wiadomości Zarząd „Beef-San” S.A. oceniając prawidłowość sporządzenia w/w raportu informuje iż:

zamieszczone w raporcie okresowym dane finansowe są rzetelne, prawidłowe i rzetelne.

Sprawozdania zostały sporządzone i zaprezentowane zgodnie z wymogami właściwych przepisów powołanych na wstępie .

Spółka nie stosowała żadnych zabiegów księgowych mających na celu sztuczne poprawienie wizerunku sytuacji finansowej firmy.