

INFORMACJA DODATKOWA
DO RAPORTU KWARTALNEGO ZA II KWARTAŁ 2005 r.

Zgodnie z przepisami §93 ust.1 pkt 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21.03.2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 49, poz.463) oraz zgodnie z §53 i §55 załącznika nr 3. 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 przekazuje do wiadomości raport kwartalny za II kwartał 2005 r.

1. Sprawozdanie finansowe za okres 01.01 – 30.06.2005r. 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).

2. Raport za II kw. br. obejmuje : bilans, r-k zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, r- k przepływów pieniężnych i zawiera dane za II kw. 2005r. oraz dane narastająco za dwa kwartały br. jak również analogiczne dane za rok poprzedni.

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

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 ustalony przez NBP obowiązujący na 30.06.2005 r. 4,0401 zł
- dla pozycji rachunku zysków i strat:
- średnia arytmetyczna średnich kursów ustalonych przez NBP
za 6 miesięcy 2005 r 4,0805 zł

4. Poszczególne aktywa i pasywa bilansu wycenione zostały na dzień 30.06.2005r. 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.

Wynik finansowy netto wykazany w rachunku zysków i strat w kwocie -952 tys zł obejmuje wynik na:

	II kw.	I-VI 2005r
• sprzedaży	- 596 tys zł	- 1.230 tys zł
• działalności operacyjnej	- 515 tys zł	- 941 tys zł
• działalności gospodarczej	- 506 tys zł	- 952 tys zł

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

- relacja aktywów i pasywów jest niekorzystna, kapitały stałe (tj. kapitały własne, rezerwy i zobowiązania długoterminowe) nie pokrywają aktywów trwałych (pokrycie 84,3%).
- aktywa obrotowe nieznacznie przewyższają zobowiązania krótkoterminowe co świadczy o poprawie płynności finansowej.

Głównym problemem Spółki w chwili obecnej jest niski poziom sprzedaży. Spółka nie wykorzystuje w pełni swoich możliwości produkcyjnych głównie z dwóch powodów :

- niski kurs EURO praktycznie uniemożliwił sprzedaż polskiego mięsa do krajów Unii
- rynek wschodni jest dla większości polskich zakładów zamknięty.

5. Metody sporządzania sprawozdania oraz zasady (polityki) rachunkowości nie uległy zmianie w porównaniu do stosowanych w okresie poprzednim im są zgodne z założeniami zakładowego planu kont. Spółka nie dokonywała w II kw. odpisów aktualizujących wartość składników aktywów oraz nie dokonywano również korekt w aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5.1 Pomimo działań w kierunku rozwoju własnej sieci dystrybucji Spółce nie udało się w II kw. zwiększyć liczby punktów sprzedaży detalicznej poza nowym stoiskiem mięsno-wędliniarskim w marcecie „Kaufland” w Sanoku. W czerwcu Spółka podpisała nową umowę kredytową z Podkarpackim Bankiem Spółdzielczym w zakresie restrukturyzacji zadłużenia .

5.2 Utrzymujący się niski kurs EURO miał istotny wpływ na rentowność sprzedaży eksportowej Spółki. Ponadto wysokie ceny półtuszy wieprzowych obniżyły rentowność sprzedaży mięs kulinarnych na rynku lokalnym

5.3 Z ważniejszych zdarzeń, które wystąpiły w Spółce do czasu przekazania raportu za II kw. a mogące w znacznym stopniu wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe należy wymienić:

- Zarząd podjął w lipcu 2005r. działania w czterech obszarach, które winny znacząco wpłynąć na wynik finansowy Spółki w listopadzie i grudniu 2005r..
 - a. prowadzone są intensywne prace przy oddaniu do użytku eksportowej bazy żywcowej, co powinno zaowocować zwiększonym obrotem zwierzętami rzeźnymi z polskimi i słowackimi podmiotami.
 - b. prowadzone są prace nad zmianami technologicznymi w zakresie rozbioru celem osiągnięcia większej wydajności pracy, redukcji kosztów i poprawy konkurencyjności.
 - c. Spółka pracuje również nad zmniejszeniem kosztów dystrybucji poprzez zmiany logistyczne w oparciu o współpracę z lokalnymi podmiotami
 - d. Redukcja kosztów w administracji Spółki

5.4 Spółka nie publikowała prognoz wyników na rok 2005.

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

- Zakłady Mięsne Mysłowice Mysław- 619 999 szt - 13,03%
- Podkarpacki Bank Spółdzielczy Sanok 1 660 000 szt - 34,87%
- Teresa Jochemczyk 418 879 szt - 8,80%
- Władysław Korzeniowski 287 000 szt - 6,03%

5.6. 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	Przew. RN	151 204	3.18%
3/ Marcin Wojciechowski	Członek RN	-	-
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 I kwartał 2005 r. nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę – co obrazuje powyższe zestawienie..

5.7 W Spółce nie toczą się obecnie żadne postępowania przed sądem lub organem administracji publicznej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych. Spółka realizuje postanowienia zatwierdzonego przez Sąd postępowania układowego. Do końca II kw. br. Spółka spłaciła 5 rat zobowiązań zatwierdzonego układu.

5.8 Spółka nie zawierała żadnych transakcji z podmiotami powiązаныmi.

5.9. Spółka nie udzielała poręczeń kredytu ani gwarancji żadnemu podmiotowi, których łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 20% kapitałów własnych.

5.10 W czerwcu br. Spółka podpisała nową umowę kredytową na kwotę 1.240 tys zł z Podkarpackim Bankiem Spółdzielczym w Sanoku w zakresie restrukturyzacji zadłużenia

5.11-12 Nie wystąpiły

5.13-14 Czynniki i działania , które będą miały wpływ na przyszłe wyniki Spółki określone zostały w punkcie **5.3** niniejszej informacji.

6. Zatrudnienie w Spółce w II kwartał br. wynosiło 122 osoby a średnia płaca ukształtowała się na poziomie 1 209,85 zł.

7. 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 rzeczywiste.

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.