



***Informacja dodatkowa oraz pozostałe informacje do skróconego
skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej Beef-San Zakłady Mięsne S.A.
oraz
jednostkowego sprawozdania finansowego
Emitenta- Beef-San Zakłady Mięsne S.A.
za I kwartał 2009 roku
według MSR/MSSF***

INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO ZA I KWARTAŁ 2009 ROKU

Zgodnie z § 87 ust.4 i ust. 10 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku- Dz. U. Nr 33 poz. 259 skrócone sprawozdanie finansowe będące składnikiem raportu kwartalnego zawiera informacje dodatkową, przedstawiającą informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w szczególności informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów. Do skonsolidowanego raportu kwartalnego powyższe stosuje się odpowiednio, dodatkowo przedstawiając informację o segmentach działalności.

I. Informacje o Grupie Kapitałowej „Beef-San” Zakłady Mięsne S.A. w Sanoku.

Grupa kapitałowa „Beef-San” Zakłady Mięsne S.A. jest grupą powiązanych kapitałowo spółek sektora rolno-spożywczego z terenu Polski południowej. Działalność spółek koncentruje się na kilku podstawowych segmentach działalności:

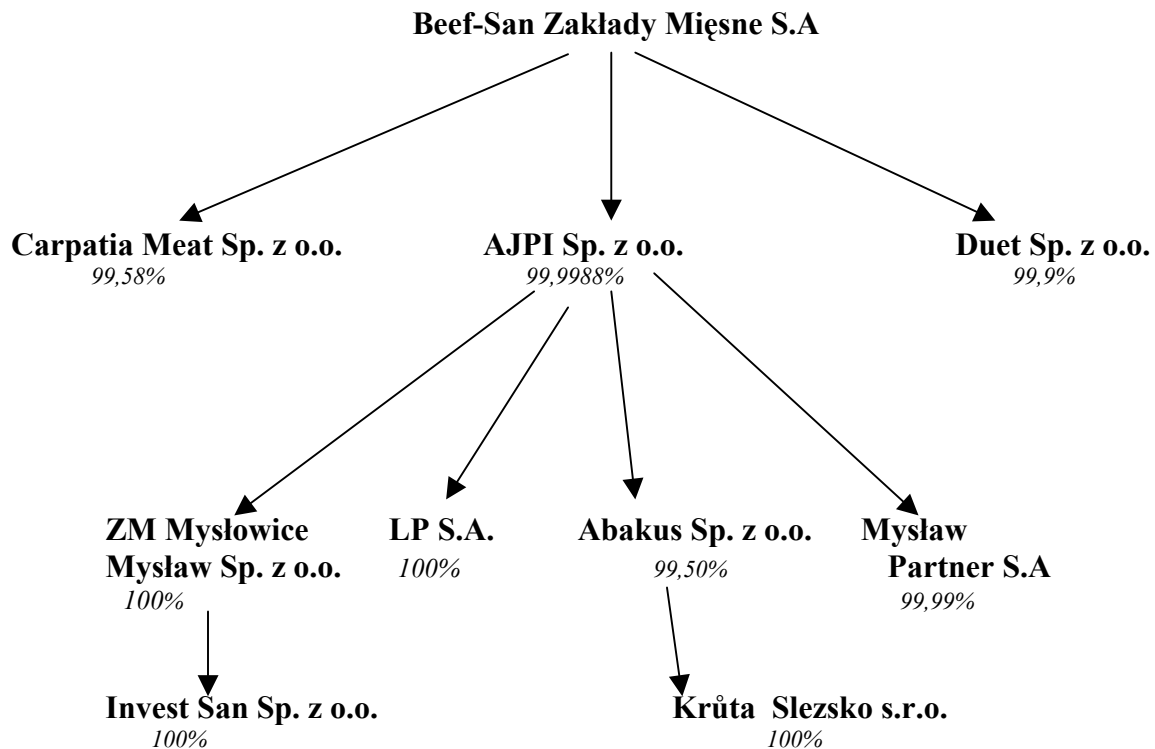
- produkcja
- handel hurtowy
- handel detaliczny.

Podstawową działalnością Grupy Kapitałowej jest ubój żywca wołowego, rozbiory i konfekcjonowanie mięsa, produkcja wędlin oraz dystrybucja mięsa i wędlin.

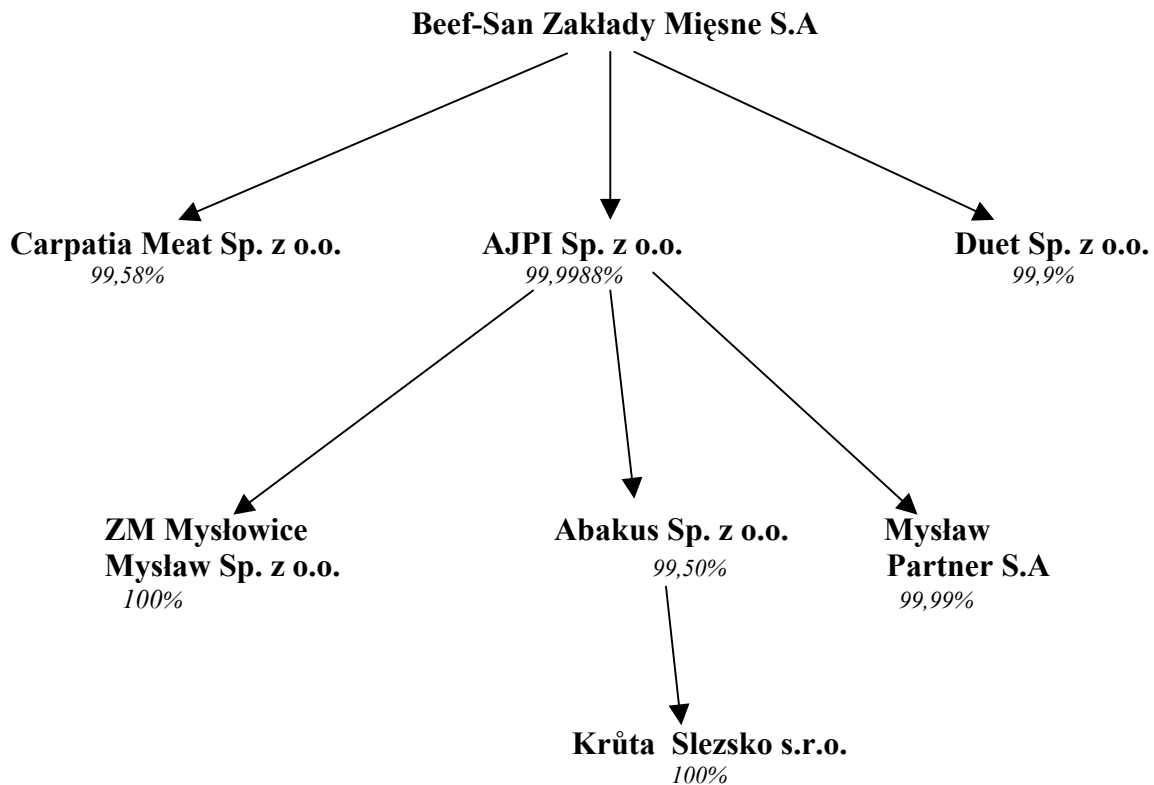
Spółką dominującą w Grupie jest „Beef-San” Zakłady Mięsne S.A. zatrudniająca obecnie 52 osoby.

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej na 31.03.2009 roku wyniosło 557 osób. W okresie sprawozdawczym skład Grupy Kapitałowej uległ zmianie- zmniejszył się z 10 do 8 spółek.

Schemat Grupy Kapitałowej (podmioty podlegające konsolidacji-stan na 01.01.2009)



Schemat Grupy Kapitałowej (podmioty podlegające konsolidacji- stan na 31.03.2009)



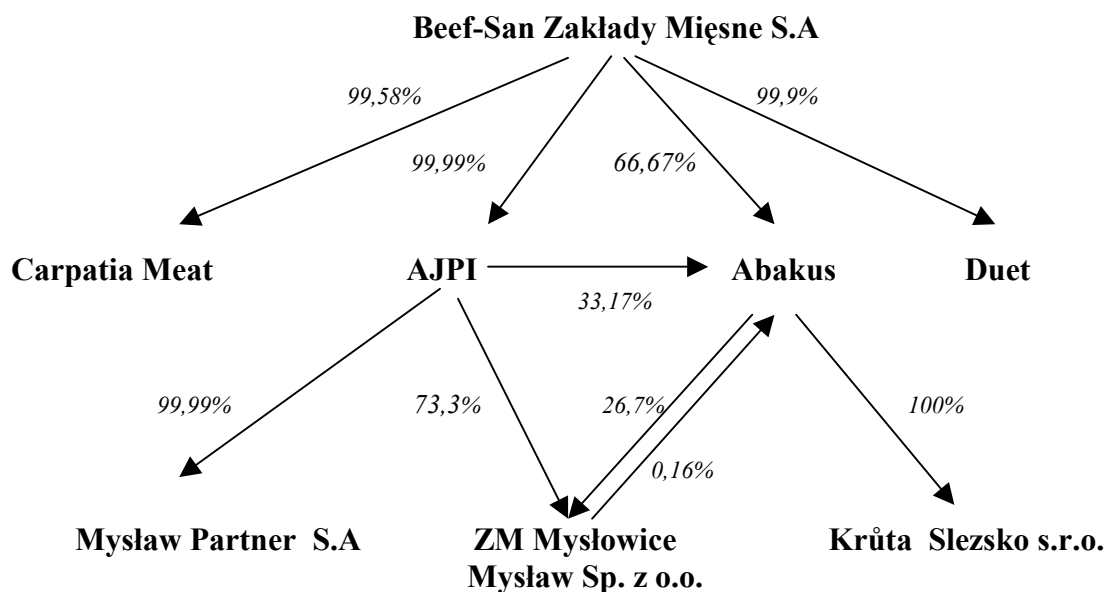
W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany w strukturze grupy kapitałowej:

- 28.01.2009r Sąd Rejonowy w Katowicach wydał postanowienie o wpisaniu przejęcia Invest-San Sp. z o.o. przez Zakłady Mięsne Mysłowice Mysław Sp. z o.o.
- 29.01.2009r Sąd Rejonowy w Katowicach wydał postanowienie o wpisaniu przejęcia LP S.A. przez AJPI Sp. z o.o.
- 25.02.2009r Abakus Sp. z o.o. objął 20.000 sztuk nowych udziałów w Zakładach Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o. o wartości 100,00 zł każdy, co stanowi 26,7% podwyższonego kapitału zakładowego tej spółki. Pozostałe 54.910 udziałów (73,3%) stanowi własność AJPI Sp. z o.o. Opłacenie kapitału nastąpiło w dniu 08.04.2009r. Sąd Rejonowy w Katowicach w dniu 21.04.2009r wydał postanowienie o wpisie podwyższenia do KRS. Nowe udziały są uprzywilejowane co do głosu razy trzy.

Do dnia opublikowania raportu miały miejsce jeszcze następujące zmiany w strukturze grupy kapitałowej:

- 01.04.2009r Beef-San ZM S.A. objął 400 sztuk nowych udziałów w Abakus Sp. z o.o. o wartości 1.000,00 zł każdy, co stanowi 66,67% jej kapitału zakładowego (do dnia publikacji raportu nie dotarło do Spółki postanowienie o wpisie do KRS). Pozostałe 199 udziałów tj 33,17% stanowi własność AJPI Sp. z o.o., a 1 udział (0,16%) należy do Zakładów Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o.

Schemat Grupy Kapitałowej (podmioty podlegające konsolidacji- stan na dzień publikacji Raportu)



Skład Grupy Kapitałowej:

Zakłady Mięsne “Beef-San” S.A. z siedzibą w Sanoku- spółka dominująca. Przedmiotem działalności spółki jest wszelkiego rodzaju działalność produkcyjna, handlowa i usługowa branży mięsnej oraz handel artykułami spożywczymi i artykułami gospodarstwa domowego.

„Carpatia-Meat” Sp. z o.o. z siedzibą w Sanoku. Beef-San S.A. posiada 99,58% udziału w kapitale jednostki. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja, przetwórstwo i konserwowanie mięsa i produktów mięsnych oraz sprzedaż hurtowa i detaliczna mięsa i wyrobów mięsnych.

„Duet” Sp. z o.o. z siedzibą w Sanoku. Beef-San S.A. posiada 99,9% udziału w kapitale jednostki. Przedmiotem działalności Spółki jest produkcja, handel hurtowy i sprzedaż detaliczna artykułów spożywczych i napojów.

AJPI Sp. z o.o. z siedzibą w Mysłowicach. Beef-San S.A. posiada 99,99988% udziału w kapitale zakładowym jednostki. Przedmiotem działalności jednostki jest rozbiór mięsa drobiowego, wołowego i wieprzowego oraz handel hurtowy mięsem i wyrobami mięsnymi. 23.04.2009r AJPI Sp. z o.o. złożyła w Sądzie Rejonowym Wydział Gospodarczy Upadłościowy w Katowicach wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu.

Abakus Sp. z o.o. z siedzibą w Mysłowicach. Beef-San S.A. posiada 66,67% udziałów w kapitale zakładowym jednostki. Pozostałe 33,17% udziałów w kapitale zakładowym jednostki posiada AJPI Sp. z o.o. Przedmiotem działalności jednostki jest import-eksport mięsa i wyrobów mięsnych, świadczenie usług transportowych, handel hurtowy mięsem i wyrobami mięsnymi.

Zakłady Mięsne Mysłowice „Mysław” Sp. z o.o. z siedzibą w Mysłowicach. AJPI Sp. z o.o. posiada obecnie 73,3% udziałów, Abakus Sp. z o.o. 26,7% udziałów w kapitale zakładowym jednostki. Udziały posiadane przez Abakus Sp. z o.o. są uprzywilejowane co do głosu razy

trzy. Przedmiotem działalności jednostki jest produkcja wędlin i handel hurtowy mięsem, wędlinami, wyrobami mięsnymi.

LP S.A. z siedzibą w Mysłowicach. AJPI Sp. z o.o. posiadała 100% udziałów w kapitale zakładowym jednostki. Przedmiotem działalności jednostki był handel hurtowy mięsem i wyrobami mięsnymi. 29.01.2009r Sąd Rejonowy w Katowicach wydał postanowienie o wpisaniu przejęcia LP S.A. przez AJPI Sp. z o.o.

Mysław Partner S.A. z siedzibą w Mysłowicach. AJPI Sp. z o.o. posiada 99,99% udziałów w kapitale zakładowym jednostki. Przedmiotem działalności jednostki jest handel detaliczny i hurtowy mięsem i wyrobami mięsnymi oraz artykułami spożywczymi.

Invest-San Sp. z o.o. z siedzibą w Mysłowicach. Zakłady Mięsne Mysłowice „Mysław” Sp. z o.o. posiadały 100% udziałów w kapitale zakładowym jednostki. Przedmiotem działalności jednostki był najem i obsługa nieruchomości. 28.01.2009r Sąd Rejonowy w Katowicach wydał postanowienie o wpisaniu przejęcia Invest-San Sp. z o.o. przez Zakłady Mięsne Mysłowice Mysław Sp. z o.o.

Krúta Slezsko s.r.o. z siedzibą w Třinec (Czechy). Abakus Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w kapitale jednostki. Przedmiotem działalności jednostki jest ubój indyka. Obecnie działalność Spółki została zawieszona.

Ponadto Abakus posiada 87% udziałów w spółce HunPol, ponieważ spółka ta nie prowadzi obecnie działalności, a wartość nabycia (bilansowa) udziałów jest niewielka, oraz występują obiektywne trudności w otrzymaniu danych do konsolidacji, sprawozdania finansowego tej spółki nie konsolidowano.

II Ogólna charakterystyka spółki dominującej

Nazwa:	„Beef-San” Zakłady Mięsne S.A.
Adres siedziby:	38-500 Sanok, ul. Mickiewicza 29
NIP:	6870005496 nadany przez Urząd Skarbowy w Sanoku
Regon:	370014314 nadany przez Urząd Statystyczny w Krośnie
Organ Rejestrowy:	Sąd Rejonowy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data wpisu do rejestru:	06.12.2001
Numer w rejestrze:	0000069391
Kapitał zakładowy:	52.260.000 złotych i dzieli się na 52.260.000 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,00 złotych każda
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Akt notarialny:	Spółka została utworzona aktem notarialnym z dnia 11.12.1991 roku –Repertorium A nr 1098/91.
Czas trwania:	nieoznaczony
Przedmiot działalności według PKD:	1011 Z
Średnie zatrudnienie w okresie 3 miesięcy 2009 roku w Spółce wyniosło 50 osób.	

Akcje spółki zgodnie z uchwałą nr 110/2004 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 30.04. 2004 roku są przedmiotem obrotu na nieurzędowym rynku

giełdowym (rynku równoległym) w systemie notowań ciągłych. Przejście na system notowań ciągłych nastąpiło począwszy od 21.10.2004 roku w związku z uchwałą nr 342/2004 podjętą przez Zarząd GPW w Warszawie S.A. z dnia 13.10.2004 roku.

W dniu 21.07.2005 roku nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału celowego w kwocie 3.570.000 złotych zgodnie z uchwałą nr 5 WZA z dnia 17 czerwca 2005 roku.

W dniu 26.10.2006 roku nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w związku z objęciem przez akcjonariuszy akcji serii E i F.

Władze Spółki dominującej

Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Spółki dominującej „Beef-San” S.A.

Obecnie skład Zarządu jest następujący:

Jerzy Biel- Prezes Zarządu

Prokurentem Spółki jest **Cecylia Potera**- Główna Księgowa

W okresie sprawozdawczym skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym pracowała w składzie:

Lucjan Pilśniak- Przewodniczący RN

Lesław Wojtas- Zastępca Przewodniczącego RN

Grzegorz Rysz- Sekretarz RN

Maciej Frankiewicz- Członek RN

Anna Pilśniak- Członek RN

W dniu 22 kwietnia 2009 roku podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej i w ilości jej członków (Raport 15/2009). Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

Michał Tarnawski- Przewodniczący RN

Lesław Wojtas- Zastępca Przewodniczącego RN

Grzegorz Rysz- Sekretarz RN

Janina Budzińska- Członek RN

Paweł Kołodziejczyk- Członek RN

Anna Pilśniak- Członek RN

Urszula Pilśniak- Członek RN

III Zasady rachunkowości przyjęte w sporządzaniu raportu

III.1. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego. Oświadczenie o zgodności.

Grupa Kapitałowa zastosowała w niniejszym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) obowiązujące również w okresie porównywalnym. Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, przygotowane w oparciu o księgi rachunkowe spółek Grupy, zawiera korekty w celu pokazania jej skonsolidowanej pozycji finansowej, wyniku oraz przepływu środków pieniężnych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), obejmującymi standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę

Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Zgodnie z powyższymi zasadami sporządzone zostało sprawozdanie jednostkowe Beef-San S.A. będące częścią niniejszego raportu.

Sprawozdania finansowe spółek zależnych podlegają konsolidacji metodą ceny nabycia. Grupa Kapitałowa „Beef-San” S.A. dokonała identyfikacji różnic pomiędzy MSR/MSSF, a zasadami rachunkowości stosowanymi w Grupie. Identyfikując różnice posłużono się MSR oraz MSSF w brzmieniu obowiązującym od 1 stycznia 2009 roku.

III.2. Szacunki

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF/MSR wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym, w tym w dodatkowych informacjach i objaśnieniach. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządów Spółek Grupy na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

III.3. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

Nie było istotnych zmian w stosowanych zasadach rachunkowości w prezentowanym okresie sprawozdawczym. Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone jest przy zastosowaniu takich samych zasad rachunkowości oraz szacunków jak ostatnie roczne sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie finansowe za analogiczny okres poprzedniego roku.

W stosunku do zasad opublikowanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym Grupa uwzględniła następujące standardy, zmiany w standardach rachunkowości oraz interpretacje obowiązujące od dnia 1 stycznia 2009 roku:

- MSSF 8 -Segmenty operacyjne,
- Zaktualizowany MSR 23- Koszty finansowania zewnętrznego,
- Zaktualizowany MSR 1- Prezentacja sprawozdań finansowych,
- Zmiana do MSSF 2- Płatności w formie akcji – Warunki nabycia uprawnień i anulowanie,
- Zmiany do MSR 32- Instrumenty finansowe: prezentacja oraz do MSR 1- Prezentacja sprawozdań finansowych – Instrumenty finansowe z opcją sprzedaży i zobowiązania powstałe w wyniku likwidacji,
- Ulepszenia w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej – zbiór zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, zmiany mają zastosowanie w większości przypadków dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 roku i później,
- Zmiany do MSSF 1- Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy oraz do MSR 27- Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe – Koszt inwestycji w jednostkę zależną, współzależną lub stowarzyszoną,
- KIMSF 15- Umowy na budowę nieruchomości. Niniejsza interpretacja nie została zaakceptowana przez Unię Europejską,
- KIMSF 16- Zabezpieczenie inwestycji netto w jednostkach zagranicznych, zmiany mają zastosowanie w roku finansowym rozpoczynającym się 1 października 2008 roku lub później. Niniejsza interpretacja nie została zaakceptowana przez Unię Europejską.

Za wyjątkiem zaktualizowanego MSR 1, przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji sprawozdań finansowych.

III.4. Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z MSSF Grupa może dokonać na dzień pierwszego zastosowania MSSF wyceny środków trwałych, wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej i uznać ich wartość godziwą za zakładany koszt na tę datę.

Grupa ustaliła wartość godziwą środków trwałych jako ich zakładany koszt na dzień 1 stycznia 2004 roku, czyli na dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy, tylko w stosunku do grupy rzeczowych aktywów trwałych, dla których posiadała wyceny ich wartości rynkowej. Wzrost wartości z przeszacowania odniesiono na kapitał z aktualizacji oraz wynik z lat ubiegłych.

Rzeczowe składniki aktywów trwałych jednostek Grupy AJPI zostały wycenione w/g ich wartości godziwej na dzień nabycia przez Beef-San S.A. tj. na 30.11.2006.

III.5. Wartości niematerialne i prawne

Składnik wartości niematerialnych (WN) ujmuje się tylko wtedy, gdy:

- jest prawdopodobne, że jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów,
- można wiarygodnie określić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów.

Nie ujmuje się jako składnika wartości niematerialnych znaków firmy i innych o podobnej istocie wytworzonych przez jednostkę gospodarczą we własnym zakresie.

III.6. Rzeczowe aktywa trwałe- dotacje.

Zakłady Mięsne Mysłowice „Mysław” Sp. z o.o. w ramach pomocy finansowej z funduszy Unii Europejskiej i z funduszy krajowych -Programu Sapard otrzymały następujące dotacje:

1. za przedsięwzięcie polegające na „Modernizacji Zakładu Produkcyjnego oraz zakupie urządzeń i dostosowaniu do wymogów sanitarno-weterynaryjnych UE” w marcu 2006 roku kwotę 5.845.081 zł. Na dzień 31.03.2009 roku pozostała nierozliczona kwota 4.766.541,94 zł, w I kwartale 2009 roku zaliczono w przychody 82.964,70 zł.
2. za przedsięwzięcie polegające na „Zakupie urządzeń produkcyjnych i urządzeń do oczyszczania ścieków w ramach dostosowania przedsiębiorstwa do wymogów UE” w sierpniu 2006 roku kwotę 841.169 zł. Na dzień 31.03.2009 roku pozostała nierozliczona kwota 577.883,55 zł, w I kwartale 2009 roku zaliczono w przychody 23.935,05 zł.

AJPI Sp. z o.o. w ramach pomocy finansowej z funduszy Unii Europejskiej i z funduszy krajowych -Programu Sapard otrzymała dotację za przedsięwzięcie polegające na „Wykonaniu posadzek, cokołów, oraz wyposażeniu budowlanym budynku rozbioru, budowie budynków pomocniczych- mroźni i magazynu mięsa, wykonaniu instalacji wewnętrznych oraz zakupie urządzeń wewnętrznych oraz zakupie urządzeń i programów” w maju 2005 roku kwotę 5.880.427 zł. Na dzień 31.03.2009 roku pozostała nierozliczona kwota 3.597.410,94 zł, w I kwartale 2009 roku zaliczono w przychody 112.368,99 zł.

Dotacje inwestycyjne na zakup środków trwałych Grupa ujmuje zgodnie z MSR/MSSF.

III.7. Zapasy

Zapasy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa.

Na cenę nabycia lub kosztu wytworzenia składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Zasady stosowane przez Grupę w wycenie zapasów nie odbiegają od zasad zawartych w MSSF/MSR.

III.8. Nieruchomości inwestycyjne.

Zgodnie z MSR/MSSF wycena po początkowym ujęciu opiera się na modelu:

- wartości godziwej,
- ceny nabycia, stosując zasady wyceny zgodnie z wyceną rzeczowych aktywów trwałych (dokonując odpisów amortyzacyjnych).

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Przy początkowej wycenie uwzględnia się koszty przeprowadzenia transakcji. Wycena po początkowym ujęciu opiera się na modelu wartości godziwej, zysk lub strata wynikająca ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej wpływa na zysk lub stratę netto okresu, w którym nastąpiła zmiana.

III.9. Krótkoterminowe aktywa finansowe.

Jednostka posiada papiery wartościowe przeznaczone do obrotu i wycenia je według wartości godziwej przez wynik finansowy.

III.10. Należności z tytułu dostaw i usług.

Ze względu na krótkoterminowy charakter należności z tytułu dostaw i usług ich wartość godziwa jest szacowana jako zbliżona do wartości księgowej. Grupa uznała, że wynik dyskontowania należności nie przekracza progu istotności (terminy płatności wystawiane dla kontrahentów spółek Grupy nie przekraczają 60 dni).

Odpis aktualizujący wartość należności tworzony jest: dla należności przeterminowanych powyżej 360 dni od dnia terminu płatności, lub dla należności od klientów, którzy nieoczekiwanie znaleźli się w trudnej sytuacji finansowej, w tym w likwidacji, po ogłoszeniu upadłości itp. lub dla należności od klientów, wobec których roszczenia skierowane zostały na drogę postępowania sądowego, lub dla należności od klientów, co do których istnieje wysokie prawdopodobieństwo braku zapłaty.

III.11. Kapitały.

Grupa prezentuje kapitały mniejszości jako osobną pozycję pasywów. Kapitały mniejszości stanowią wyodrębnioną część kapitału własnego.

III.12. Płatności w formie akcji własnych.

Nie występują.

III.13. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na spółkach Grupy ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz

można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego. W okresie sprawozdawczym nie było istotnych zmian wielkości szacunkowych, w tym korekt z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

III.14. Odprawy emerytalne oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania pracownicy Grupy mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz wynagrodzenia pracownika. Spółki Grupy tworzą rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR/MSSF odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań obliczana jest na każdy dzień bilansowy (koniec roku). Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne.

W dniu 15.12.2008r na podstawie porozumienia Zarządu Beef-San S.A. oraz NSZZ „Solidarność” z dnia 18.11.2008r wpisano do rejestru Układów Zbiorowych Pracy PIP dalsze zaniechanie dokonywania odpisów na ZFŚS na okres od 15.12.2008r do 31.12.2012r.

W spółkach AJPI Sp. z o.o. , Zakłady Mięsne Mysłowice Mysław Sp. z o.o. oraz Mysław Partner S.A. w dniu 29.12.2008 roku na podstawie art. 4 ustęp 3 Umowy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku (Dz. U. z 1994r nr 43 poz. 163) z późniejszymi zmianami oraz zgodnie z art. 4 ustęp 2 punkt 3 Ustawy postanowiono nie tworzyć odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w roku 2009. W pozostałych spółkach zatrudniających poniżej 20 osób, nie są dokonywane odpisy na ZFŚS.

III.15. Podatek dochodowy

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na podatek odroczonego ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczonego powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania, czy stratę podatkową.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata,

w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przejmując za podstawę stawki podatkowe i przepisy podatkowe obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

III.16. Połączenia jednostek.

Dla spółek nabytych 30.11.2006r. (grupa AJPI) pierwszy test na utratę wartości firmy przeprowadzony został według stanu na dzień 31.12.2007r. Grupa zaprzestała amortyzować wartość firmy począwszy od 01.12.2006 roku. W związku z negatywnym wynikiem testu na utratę wartości przeprowadzonym wg stanu na 31.12.2008r. wystąpiła konieczność spisania wartości firmy określonej przy nabyciu Grupy AJPI w kwocie 10.922 tys. zł w koszty- w pozycji odpis wartości firmy.

Połączenie AJPI Sp. z o.o. z LP S.A. nie przyniosło żadnych zmian bilansowych w sprawozdaniu skonsolidowanym, ponieważ jednostka ta była przed połączeniem w 100% własnością AJPI Sp. z o.o. i jej sprawozdania były w pełni konsolidowane.

Połączenie Zakładów Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o. z Invest-San Sp. z o.o. nie przyniosło żadnych zmian bilansowych w sprawozdaniu skonsolidowanym, ponieważ jednostka ta była przed połączeniem w 100% własnością Zakładów Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o. i jej sprawozdania były w pełni konsolidowane.

III.17. Wartość firmy.

Wartość firmy wynikająca z konsolidacji nie podlega amortyzacji zgodnie z MSSF. Grupa kapitałowa raz w roku (na koniec roku obrotowego) będzie przeprowadzać test na utratę wartości zgodnie z MSSF. Pierwszy test został przeprowadzony na dzień 31.12.2007r. Test nie wykazał utraty wartości. Test przeprowadzony na dzień 31.12.2008 roku wykazał utratę wartości, w związku z tym dokonano odpisu wartości firmy w skonsolidowanym rocznym sprawozdaniu finansowym Emitenta.

III.18. Dotacje rządowe.

Ujęcie dotacji stosowane przez Grupę jest zgodne z MSR/MSSF.

III.19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej (ze względu na termin płatności zobowiązań spółek Grupy wynoszący do 90 dni oraz nieistotne obciążenia z tytułu odsetek w związku z nieterminowym regulowaniem zobowiązań Grupa uznała, iż dyskontowanie nie przekracza progu istotności).

IV. Dodatkowe informacje do raportu kwartalnego (§ 87 ust.4 pkt.1-7; § 87 ust.10)

IV.1. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej Beef-San Zakłady Mięsne S.A. w I kwartale 2009 roku wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

I kwartał 2009 roku charakteryzuje się znacznie gorszymi wynikami finansowymi od I kwartału 2008 roku. Mimo ograniczenia sprzedaży zarówno w ujęciu ilościowym jak i wartościowym oraz znacznemu ograniczeniu kosztów Grupa osiągnęła ujemny wynik finansowy na wszystkich poziomach rachunku wyników:

wynik na sprzedaży: -1.185 tys. zł,

wynik na działalności operacyjnej: -824 tys. zł

wynik netto: -4.267 tys. zł

Można wymienić przynajmniej kilka przyczyn powyższych wyników:

1. Osiągane w I kwartale 2009r marże na sprzedaży, w szczególności w zakresie rozbioru mięsa były dużo niższe od uzyskiwanych w I kwartale 2008 roku. Mimo znacznego zmniejszenia ilości sprzedaży (prowadzenie działalności rozbiorowej w AJPI Sp. z o.o. praktycznie tylko na potrzeby spółek grupy Emitenta, zaprzestanie działalności ubojowej w Kruta s.r.o.) oraz ograniczania kosztów wytworzenia nie udało się utrzymać poziomu marży osiągniętej w I kwartale 2008 roku. Nastąpił spadek wielkości sprzedaży w zakresie rozbioru, produkcji wędlin oraz działalności ubojowej. Z tego powodu zasadniczo zmniejszyła się wartość uzyskanej marży. Procentowy wzrost marży na działalności wytwórczej (produkcja wędlin) nie był w stanie pokryć straty z pozostałych segmentów produkcji. Zasadniczy spadek realizowanych przychodów oraz cen sprzedaży był skutkiem zarówno czynników zewnętrznych (ogólna sytuacja gospodarcza, duża konkurencja na rynku polskim w szczególności w zakresie rynku mięsa wieprzowego, wahania kursów walut), jak i wewnętrznych (restrukturyzacja spółek grupy AJPI). Poniższe zestawienie obrazuje poziom marż realizowanych na rozbiore, produkcji wędlin i uboju odpowiednio w I kwartale 2009 i w I kwartale 2008 roku.

Wyszczególnienie	Sprzedaż IQ 2009	Sprzedaż IQ 2008	Dynamika
	tys. PLN	tys. PLN	%
Rozbiory	15 970	34 747	-54,04%
Wędliny	20 448	24 297	-15,84%
Ubój	524	1 804	-70,95%

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia IQ 2009	Koszt wytworzenia IQ 2008	Dynamika
	tys. PLN	tys. PLN	%
Rozbiory	15 276	30 384	-49,72%
Wędliny	15 902	19 540	-18,62%
Ubój	492	1 610	-69,44%

Wyszczególnienie	Osiągnięta marża IQ 2009	Osiągnięta marża IQ 2008	Różnica
	%	%	
Rozbiory	4,54	14,36	-9,82

Wędliny	28,59	24,34	+4,25
Ubój	6,50	12,05	-5,55

- W wyniku zmniejszenia wielkości produkcji oraz przeprowadzanej restrukturyzacji w spółkach Grupy AJPI zmniejszyły się koszty na poziomie kosztu wytworzenia, proporcjonalnie do spadku przychodów ze sprzedaży. Niestety koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu nie zmniejszyły się proporcjonalnie do zmniejszenia przychodów. W związku z tym grupa zanotowała stratę ze sprzedaży wyższą o 984 tys. zł od analogicznego okresu ubiegłego roku.
- Zgodnie z przyjętą metodą wyceny posiadanych akcji spółek notowanych na GPW w Warszawie do wartości godziwej przez wynik finansowy- na dzień 31.03.2009 roku odnotowano stratę z tego tytułu w wysokości 904,3 tys. zł. Zestawienie posiadanych akcji wraz z ich wycena na 31.12.2008r oraz 31.03.2009r przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Ilość akcji szt.	Wartość tys. zł		Różnica tys. zł
		31.03.2009	31.12.2008	
Indykpol	15	0,3	0,3	0
P.A. Nova	113 607	1 705	2 609,5	-904,3
Razem		1 705,3	2 609,8	-904,3

- Dodatkowo bardzo negatywny wpływ na wynik miały wysokie ujemne różnice kursowe, co spowodowało wykazanie w innych kosztach finansowych kosztu w wysokości 2.425 tys. zł, w stosunku do 129 tys. zł w I kwartale 2008r.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w pierwszym kwartale 2009 roku wyniosły 47.813 tys. zł, i w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego (65.974 tys. zł) były niższe o 27,5%.

Uzyskana przez Grupę strata ze sprzedaży w pierwszym kwartale 2009 roku wyniosła -1.185 tys. zł wobec straty -201 tys. zł za pierwszy kwartał 2008 roku. Nie nastąpił więc zwrot w strukturze wyników Grupy.

Wynik netto uzyskany w pierwszym kwartale 2009 roku wynoszący - 4.267 tys. zł jest znacznie niższy (317,1%) od uzyskanego w analogicznym okresie roku poprzedniego (-1.023 tys. zł).

Amortyzacja w pierwszym kwartale 2009 wyniosła 1.741 tys. zł w stosunku do pierwszego kwartału 2008- 1.836 tys. zł, czyli nastąpił spadek o 5,2%.

Jeżeli porównamy wyniki pierwszego kwartału 2009 w stosunku do czwartego kwartału 2008 roku, to:

- przychody ze sprzedaży spadły z 63.872 tys. zł do 47.813 tys. zł, czyli o 25,1%,
- strata netto zmniejszyła się z -23.253 tys. zł do -4.267 tys. zł, czyli o 81,6%
- strata ze sprzedaży zmniejszyła się z -7.857 tys. zł do -1.185 tys. zł, czyli o 84,9%.
- amortyzacja spadła z 1.857 tys. zł do 1.741 tys. zł, czyli o 6,2%. (w IV kwartale 2008 roku w pozycji amortyzacja dodatkowo ujęty jest odpis wartości firmy w wysokości 10.921 tys. zł).

Słabe wyniki pierwszego kwartału 2009r są zarówno odbiciem sytuacji panującej w całym przemyśle mięsnym, jak i skutkiem słabej kondycji finansowej niektórych spółek grupy. Wysoka konkurencja na rynku wewnętrznym oraz stale rosnąca pozycja dużych sieci handlowych wymusiły konieczność zwiększenia wydatków na koszty reklamy, promocji i inne związane z obsługą sprzedaży (spółki grupy postanowiły zwiększyć udziały w tym nowoczesnym kanale dystrybucji, spodziewając się mimo wysokich nakładów na zwiększenie

sprzedaży, uzyskanie zadowalających marży, oraz poprzez dotarcie do szerokiego grona konsumentów utrwalenie marki swoich wyrobów).

Widoczna poprawa wyników w I kwartale 2009r w stosunku do IV kwartału 2008r wskazuje na to, że wdrażane przez poszczególne spółki grupy strategie restrukturyzacyjne powoli przynoszą efekty. Konsekwencja w ich realizacji oraz podejmowanie szybkich, choć czasami trudnych decyzji pozwoliła na ograniczenie strat. Z przedstawianych w poprzednich raportach planów strategicznych dla spółek produkcyjnych grupy udało się w I kwartale 2009 zrealizować:

1. W zakresie rozbiorów:

- w zakresie mięsa produkcyjnego ograniczenie rozbiorów pod potrzeby produkcyjne Mysław.

Działania te przyniosły efekt w postaci zmniejszenia kosztów rozbiorów oraz niższych kosztów sprzedaży.

2. W zakresie produktów przetworzonych:

- zwiększenie udziału sprzedaży wędlin w kanale dystrybucji własnej,

- koncentracja w segmencie produktów o wysokiej marży,

- wdrażanie programu sprzedaży wędlin bezpośrednio na sklepy w ramach projektu szybka paczka,

- zwiększenie sprzedaży wędlin w kanale dystrybucji obejmującym supermarkety i hipermarkety.

Zmiana struktury sprzedaży na korzyść produktów przetworzonych skutkowałą uzyskaniem wyższej marży brutto przy porównywalnych kosztach sprzedaży.

Gorsze jednostkowe wyniki finansowe Beef-San S.A. są skutkiem wyceny aktywów inwestycyjnych opisanej w punkcie IV.I.3.

Ujęte tabelarycznie wyniki Grupy Kapitałowej i Spółki dominującej oraz dynamika ich zmian przedstawiają poniższe tabele.

Tabela1: Wyniki Grupy Kapitałowej w 2009 roku w porównaniu z rokiem 2008.

WYSZCZEGÓLNIENIE	I kwartał 2009	I kwartał 2008	Dynamika
	w tys. zł		%
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 813	65 974	72,47
Sprzedaż produktów	14 908	40 964	36,39
Sprzedaż towarów i materiałów	32 905	25 010	131,57
Zysk/ Strata brutto na sprzedaży	6 443	9 438	68,27
Zysk/ Strata ze sprzedaży	-1 185	-201	589,55
Zysk/ Strata z działalności operacyjnej	-824	48	-1 716,67
Zysk/ Strata z działalności gospodarczej	-3 679	-969	379,67
Zysk/ Strata brutto	-3 379	-969	348,71
Zysk/ Strata netto	-4 267	-1 023	417,11
Amortyzacja	1 741	1 836	94,83
EBITDA	917	1 884	48,67

Rentowność netto	-8,92%	-1,55%	575,48
Rentowność EBITDA	1,92%	2,86%	67,13
Przychody eksportowe	5 241	11 674	44,89
Udział przychodów eksportowych w przychodach ogółem	10,96%	17,7%	61,92

Tabela2: Wyniki Grupy Kapitałowej w 2009 i w 2008 roku- porównanie kwartalne

WYSZCZEGÓLNIENIE	I kw. 2008	II kw. 2008	III kw. 2008	IV kw. 2008	4 kw. 2008
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	65 974	64 910	64 872	63 872	259 628
Sprzedaż produktów	40 964	40 583	36 715	33 294	151 556
Sprzedaż towarów i materiałów	25 010	24 327	28 157	30 578	108 072
Zysk/ Strata brutto na sprzedaży	9 438	2 787	7 408	3 585	23 218
Zysk/ Strata ze sprzedaży	-201	-8 369	-2 672	-7 857	-19 099
Zysk/ Strata z działalności operacyjnej	48	-8 165	-2 735	-8 814	-19 666
Zysk/ Strata z działalności gospodarczej	-969	-9 132	-3 123	-12 635	-25 859
Zysk/ Strata brutto	-969	-9 132	-3 123	-23 557	-36 781
Zysk/ Strata netto	-1 023	-9 155	-3 216	-23 253	-36 647
Amortyzacja	1 836	1 872	1 876	12 778	18 362
EBITDA	1 884	-6 293	-859	3 964	-1 304
Rentowność netto	-1,55%	-14,1%	-4,96%	-36,4%	-14,1%
Rentowność EBITDA	2,86%	-9,7%	-1,3%	6,2%	-0,5%

WYSZCZEGÓLNIENIE	I kw. 2009
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 813
Sprzedaż produktów	14 908
Sprzedaż towarów i materiałów	32 905
Zysk/ Strata brutto na sprzedaży	6 443
Zysk/ Strata ze sprzedaży	-1 185
Zysk/ Strata z działalności operacyjnej	-824
Zysk/ Strata z działalności gospodarczej	-3 679
Zysk/ Strata brutto	-3 379
Zysk/ Strata netto	-4 267
Amortyzacja	1 741
EBITDA	917
Rentowność netto	-8,92%
Rentowność EBITDA	1,92%

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dynamika 2 kw. 08/ 1 kw. 08	Dynamika 3 kw. 08/ 2 kw. 08	Dynamika 4 kw. 08/ 3 kw. 08	Dynamika 1 kw. 09/ 4 kw. 08
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98,4	99,9	98,5	74,9
Sprzedaż produktów	99,1	90,5	90,7	44,8
Sprzedaż towarów i materiałów	97,3	115,7	108,6	107,6
Zysk/ Strata brutto na sprzedaży	29,5	265,8	48,4	179,7
Zysk/ Strata ze sprzedaży	-4 163,7	220,9	-294,0	15,1
Zysk/ Strata z działalności operacyjnej	-17 010,4	220,6	-322,3	9,3
Zysk/ Strata z działalności gospodarczej	-942,4	282,1	-404,6	29,1
Zysk/ Strata brutto	-942,4	282,1	-754,3	14,3
Zysk/ Strata netto	-894,9	291,2	-723,0	18,4
Amortyzacja	101,9	100,2	-681,1	13,6
EBITDA	-334,0	13,7	461,5	23,1
Rentowność netto	-909,7	-4,3	733,9	24,5
Rentowność EBITDA	-339,2	-1,2	476,9	31,0

Tabela3: Wyniki jednostkowe spółki dominującej w I kwartale 2009 roku w porównaniu z I kwartałem 2008

WYSZCZEGÓLNIENIE	I kwartał 2009	I kwartał 2008	Dynamika
	w tys. zł		%
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 935	5 325	73,9
Sprzedaż produktów	557	2 653	21,0
Sprzedaż towarów i materiałów	3 378	2 672	126,4
Zysk/ Strata brutto na sprzedaży	177	467	37,9
Zysk/ Strata ze sprzedaży	-281	-238	118,1
Zysk/ Strata z działalności operacyjnej	-280	-228	122,8
Zysk/ Strata z działalności gospodarczej	-1 040	-436	238,5
Zysk/ Strata brutto	-1 040	-436	238,5
Zysk/ Strata netto	-1 208	-436	277,1
Amortyzacja	32	36	88,9
EBITDA	-248	-192	129,2
Rentowność netto	-30,7%	-8,2%	374,4
Rentowność EBITDA	-6,3%	-3,6%	175
Przychody eksportowe	0	829	0
Udział w przychodach ogółem	0	15,57%	

Tabela 4: Wyniki jednostkowe w 2009 i w 2008 roku - porównanie kwartalne

WYSZCZEGÓLNIENIE	I kw. 2008	II kw. 2008	III kw. 2008	IV kw. 2008	4kw. 2008
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	5 325	5 263	5 673	5470	21 731
Sprzedaż produktów	2 653	1 767	1 109	1 151	6 680
Sprzedaż towarów i materiałów	2 672	3 496	4 564	4 319	15 051
Zysk/ Strata brutto na sprzedaży	467	490	307	411	1 675
Zysk/ Strata ze sprzedaży	-238	-301	-128	-256	-923
Zysk/ Strata z działalności operacyjnej	-228	-289	-143	-350	-1 010
Zysk/ Strata z działalności gospodarczej	-436	-616	167	-73 006	-73 891
Zysk/ Strata brutto	-436	-616	167	-73 006	-73 891
Zysk/ Strata netto	-436	-616	167	-72 749	-73 634
Amortyzacja	36	35	35	32	138
EBITDA	-192	-254	-108	-318	-872
Rentowność netto	-8,2%	-11,7%	2,9%	-1 329,9%	-338,8%
Rentowność EBITDA	-3,6%	-4,8%	-1,9%	-5,8	-4,0%

WYSZCZEGÓLNIENIE	I kw. 2009
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 935
Sprzedaż produktów	557
Sprzedaż towarów i materiałów	3 378
Zysk/ Strata brutto na sprzedaży	177
Zysk/ Strata ze sprzedaży	-281
Zysk/ Strata z działalności operacyjnej	-280
Zysk/ Strata z działalności gospodarczej	-1 040
Zysk/ Strata brutto	-1 040
Zysk/ Strata netto	-1 208
Amortyzacja	32
EBITDA	-248
Rentowność netto	-30,7%
Rentowność EBITDA	-6,3%

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dynamika 2 kw. 08/ 1 kw. 08	Dynamika 3 kw. 08/ 2 kw. 08	Dynamika 4 kw. 08/ 3 kw. 08	Dynamika 1 kw. 09/ 4 kw. 08
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98,8	107,8	96,4	62,1
Sprzedaż produktów	66,6	62,8	103,8	48,4
Sprzedaż towarów i materiałów	130,8	130,5	94,6	78,2
Zysk/ Strata brutto na sprzedaży	104,9	62,7	133,9	43,1
Zysk/ Strata ze sprzedaży	-126,5	42,5	-200,0	109,8
Zysk/ Strata z działalności operacyjnej	-126,7	49,5	-244,8	80,0
Zysk/ Strata z działalności gospodarczej	-141,3	-27,11	-43 716,2	1,4
Zysk/ Strata brutto	-141,3	-27,11	-43 716,2	1,4
Zysk/ Strata netto	-141,3	-27,11	-43 562,3	1,7
Amortyzacja	97,2	100,0	91,4	100,0
EBITDA	-132,3	-42,5	-294,4	78,0
Rentowność netto	-142,7	24,7	-45 858,6	2,3
Rentowność EBITDA	-133,3	39,6	-305,3	108,6

O wszelkich ważnych wydarzeniach dotyczących Spółki zaistniałych w I kwartale 2009 roku Spółka informowała w raportach bieżących o numerach od 01/2009 do 12/2009.

IV.2. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W I kwartale 2009 roku wystąpiły istotne, a o nietypowym charakterze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Można do nich zaliczyć czynniki zewnętrzne:

- rozprzestrzenianie się kryzysu finansowego na poszczególne szczeble gospodarki (utrzymywanie się wysokich kursów walut-głównie euro, usztywnianie polityki instytucji finansujących wobec przedsiębiorstw, obniżki głównych stóp procentowych, obniżanie się popytu konsumenckiego),
 - rozprzestrzenianie się epidemii „świńskiej” grypy, i związane z tym działania wielu krajów odbijające się bezpośrednio lub pośrednio na branży mięsnej,
 - dalsze realne zamknięcie rynków Rosji, Ukrainy i Białorusi na sprowadzanie surowca mięsnego z Polski,
 - sytuacja na giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie- niedoszacowanie wartości akcji spółek giełdowych,
- oraz wewnętrzne:
- znaczące pogorszenie sytuacji finansowej spółek grupy AJPI oraz samej spółki AJPI Sp. z o.o. skutkujące złożeniem przez nią wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu (23.04.2009r),
 - wprowadzanie planów restrukturyzacyjnych w Zakładach Mięsnych Mysłowice Mysław,
 - strata wynikająca z wyceny papierów wartościowych notowanych na GPW.

IV.3. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.

W Spółce dominującej i w Grupie nie występują znaczące zjawiska sezonowości i cykliczności sprzedaży. Niewielkie zmiany w poszczególnych miesiącach roku, zwłaszcza w okresie letnim są widoczne głównie w asortymencie sprzedawanych wędlin.

IV.4. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W I kwartale 2009 roku nie nastąpiła emisja, wykup lub spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

IV.5. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

Emitent dotychczas nie dokonywał wypłat dywidendy.

IV.6. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

Według Emitenta po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe do zdarzeń mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe można zaliczyć:

- decyzję Sądu o wszczęciu postępowania odnośnie złożonego przez AJPI Sp. z o.o. wniosku o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu,
- przeprowadzenie planów restrukturyzacyjnych w spółkach grupy AJPI, zwłaszcza renegocjacje umów kredytowych i warunków finansowania spółek,
- ogólną sytuację makroekonomiczną i gospodarczą, zwłaszcza kursy walut, kształtowanie się popytu konsumenckiego na wyroby mięsne, kształtowanie się indeksów spółek notowanych na GPW,
- ogólną sytuację w branży mięsnej- dostępność i ceny surowca, kształtowanie się konkurencji wewnętrznej, otwarcie rynków zewnętrznych na produkty branży mięsnej z Polski,
- decyzje sądów w sprawach prowadzonych przeciwko spółkom grupy postępowań sądowych, wymienionych w punkcie 6 Pozostałych Informacji oraz ewentualnie przyszłych postępowań wynikających z braku odpowiedniego poziomu płynności (w szczególności dotyczy AJPI i Mysław)

IV.7. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego w spółkach Grupy Emitenta ustanowiono dodatkowe zabezpieczenia warunkowe zobowiązań w postaci:

1. Poręczenie wekslowe Zakładów Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o. do wysokości 2 milionów złotych w miejsce Invest-San Sp. z o.o. oraz Mysław Partner S.A. do wysokości 250 tys. zł weksła in blanco będącego dodatkowym zabezpieczeniem kredytu obrotowego oraz umowy ugody do kredytu w rachunku bankowym AJPI Sp. z o.o. w ING Banku Śląskim.

2. Zwrot weksla in blanco wystawionego przez AJPI Sp. z o.o. poręczonego przez Mysław Partner S.A. jako zabezpieczenie umowy factoringowej na rzecz Grupy Finansowej Premium.
3. Złożenie do dyspozycji PPHU „Susz-Pol” Ryszard Kwiecień, Wiesława Kwiecień spółka jawna weksla in blanco z wystawienia Zakładów Mięsnych Mysłówice Mysław Sp. z o.o. na zabezpieczenie należności z tytułu towaru zakupionego po dniu 01.04.2009r. Weksel poręczony jest przez Mysław Partner S.A. do wysokości 650 tys. zł.

IV.8. Informacje dotyczące przychodów i wyników przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne, określone zgodnie z MSR/MSSF, w zależności od tego, który podział segmentów jest podziałem podstawowym.

Zgodnie z MSSF 8 za najbardziej istotne kryterium wydzielenia segmentu uznano sposób, w jaki prowadzona jest działalność, oraz rodzaj informacji wykorzystywanych przez zarządzających w danej jednostce. Segment operacyjny stanowi w kontekście MSSF 8 część składową jednostki, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe, podlegające regularnej ocenie przez organy odpowiedzialne za podejmowanie decyzji operacyjnych, związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz oceną wyników działalności. Zarząd Beef-San S.A. bieżąco monitoruje działalność i wyniki finansowe każdej ze spółek grupy, ponieważ de facto każda ze spółek prowadzi odrębny zakres działalności w ramach branży mięsno-wędliniarskiej. Przyjęcie założenia, że spółka jest segmentem operacyjnym grupy jest uzasadnione. Jednocześnie spółki nieprowadzące działalności gospodarczej, bądź o znikomej istotności ujęte SA łącznie jako pozostałe. Prezentowane dane pochodzą głównie z wewnętrznych raportów wykorzystywanych przez Zarząd Beef-San do podejmowania decyzji o ewentualnych inwestycjach i do oceny wyników.

Wszystkie spółki grupy kapitałowej Beef-San oraz ich podstawowy zakres działalności opisany jest w punkcie I Informacji dodatkowej niniejszego raportu. Poniżej przedstawiono wyniki za I kwartał 2009 roku według segmentów branżowych.

Tabela5: Wyniki za I kwartał 2009 według segmentów branżowych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Beef-San	AJPI	Mysław	Abakus	Mysław Partner	Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	w tys. zł							
Przychody ze sprzedaży	3 935	15 847	31 943	11 822	21 620	22	-37 376	47 813
Koszty sprzedanych produktów i towarów	3 758	16 485	29 169	10 308	18 944	35	-37 329	41 370
Zysk/ Strata brutto ze sprzedaży	177	-638	2 774	1 514	2 676	-13	-47	6 443
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-280	-1 277	119	416	-31	-17	246	-824
Aktywa trwale	4 862	60 290	35 419	4 441	2 077	1 992	-4 279	104 802
Aktywa obrotowe	12 242	1 709	10 787	9 690	4 844	53	-2 965	36 360
Amortyzacja	32	856	845	128	100	19	-239	1 741

Tabela 6: Wyniki za I kwartał 2008 według segmentów branżowych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Beef-San	AJPI	Mysław	Abakus	Mysław Partner	Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
w tys. zł								
Przychody ze sprzedaży	5 325	51 448	34 065	16 747	8 762	609	-50 982	65 974
Koszty sprzedanych produktów i towarów	4 858	49 204	30 708	15 123	6 754	622	-50 733	56 536
Zysk/ Strata brutto ze sprzedaży	467	2 244	3 357	1 624	2 008	-13	-249	9 438
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-228	-227	44	184	153	122	-	48
Aktywa trwałe	76 194	62 866	37 056	4 294	2 631	2 377	-63 084	122 334
Aktywa obrotowe	17 166	30 985	16 334	12 397	1 310	1 494	-14 060	65 626
Amortyzacja	36	851	798	180	107	38	-174	1 836

POZOSTAŁE INFORMACJE

(zgodnie z §87 ust.7 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku- Dz. U. Nr 33, poz. 259)

Raport kwartalny zawiera dodatkowo:

1. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro)

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	W TYS. ZŁ.		W TYS. EUR	
	Kwartał od	Kwartał od	Kwartał od	Kwartał od
	01.01.2009do 31.03.2009	01.01.2008do 31.03.2008	01.01.2009do 31.03.2009	01.01.2008do 31.03.2008
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 813	65 974	10 395	18546
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-824	48	-179	13
Zysk (strata) brutto	-3 679	-969	-800	-272
Zysk (strata) netto	-4 267	-1 023	-928	-288
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	775	-2 527	169	-710
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-241	-1 713	-52	-481
Przepływy pieniężne netto z działalności	-1 263	3 826	-275	1 075

Skrócony Skonsolidowany Raport Kwartalny QSr I/2009
Beef-San Zakłady Mięsne S.A.

finansowej				
Przepływy pieniężne netto, razem	-729	-414	-158	-116
Aktywa, razem	141 162	187 960	30 026	53 310
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	90 973	94 944	19 351	26 928
Zobowiązania długoterminowe	15 942	19 185	3 391	5 441
Zobowiązania krótkoterminowe	62 828	64 672	13 364	18 343
Kapitał własny	50 177	91 830	10 673	26 045
Kapitał zakładowy	52 260	52 260	11 116	14 822
Liczba akcji (w szt.)	52 260 000	52 260 000	52 260 000	52 260 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,08	-0,02	-0,018	-0,006
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ EUR)	0,96	1,76	0,20	0,50

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	W TYS. ZŁ.		W TYS. EUR	
	Stan na 31.03.2009	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.03.2009	Stan na 31.12.2008
Aktywa, razem	141 162	148 532	30 026	35 599
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	90 973	93 616	19 351	22 437
Zobowiązania długoterminowe	15 942	17 780	3 391	4 261
Zobowiązania krótkoterminowe	62 828	63 272	13 364	15 164
Kapitał własny	50 177	54 904	10 673	13 159
Kapitał zakładowy	52 260	52 260	11 116	12 525
Liczba akcji (w szt.)	52 260 000	52 260 000	52 260 000	5 260 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,08	-0,73	-0,018	-0,21
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ EUR)	0,96	1,05	0,20	0,25

Dane liczbowe wykazane w raporcie sporządzone zostały w sposób zapewniający porównywalność z danymi przedstawionymi dla analogicznego okresu roku poprzedniego. Przy przeliczeniu danych finansowych na EURO kierowano się następującymi zasadami:

- dla pozycji bilansowych średni kurs NBP obowiązujący na 31.03.2009r. 4,7013 zł
- Dla pozycji rachunku zysków i strat średnia arytmetyczna średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego -4,5994 zł.

Skrócony Skonsolidowany Raport Kwartalny QSr I/2009
Beef-San Zakłady Mięsne S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	W TYS. ZŁ.		W TYS. EUR	
	Kwartał od	Kwartał od	Kwartał od	Kwartał od
	01.01.2009 do 31.03.2009	01.01.2008 do 31.03.2008	01.01.2009 do 31.03.2009	01.01.2008 do 31.03.2008
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 935	5 325	856	1 497
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-280	-228	-61	-64
Zysk (strata) brutto	-1 040	-436	-226	-123
Zysk (strata) netto	-1 208	-436	-263	-123
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	475	-193	103	-54
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1	1	1	1
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	56	-53	12	-15
Przepływy pieniężne netto, razem	532	-245	116	-68
Aktywa, razem	17 104	93 360	3 639	26 479
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 798	3 925	382	1 113
Zobowiązania długoterminowe	34	96	7	27
Zobowiązania krótkoterminowe	1 556	3 236	331	918
Kapitał własny	15 306	89 435	3 256	25 366
Kapitał zakładowy	52 260	52 260	52 260	14 822
Liczba akcji (w szt.)	52 260 000	52 260 000	52 260 000	52 260 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,23	-0,008	-0,005	-0,002
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ EUR)	0,29	1,71	0,06	0,49

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	W TYS. ZŁ.		W TYS. EUR	
	Stan na 31.03.2009	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.03.2009	Stan na 31.12.2008
Aktywa, razem	17 104	18 226	3 639	4 368
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 798	1 784	382	428
Zobowiązania długoterminowe	34	58	7	14
Zobowiązania krótkoterminowe	1 556	1 394	331	334
Kapitał własny	15 306	16 442	3 256	3 941
Kapitał zakładowy	52 260	52 260	11 116	12 525
Liczba akcji (w szt.)	52 260 000	52 260 000	52 260 000	52 260 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,23	-1,41	-0,005	-0,40
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ EUR)	0,29	0,31	0,06	0,08

2. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany w strukturze grupy kapitałowej:

- 28.01.2009r Sąd Rejonowy w Katowicach wydał postanowienie o wpisaniu przejęcia Invest-San Sp. z o.o. przez Zakłady Mięsne Mysłowice Mysław Sp. z o.o.
- 29.01.2009r Sąd Rejonowy w Katowicach wydał postanowienie o wpisaniu przejęcia LP S.A. przez AJPI Sp. z o.o.
- 25.02.2009r Abakus Sp. z o.o. objął 20.000 sztuk nowych udziałów w Zakładach Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o. o wartości 100,00 zł każdy, co stanowi 26,7% podwyższonego kapitału zakładowego tej spółki. Pozostałe 54.910 udziałów (73,3%) stanowi własność AJPI Sp. z o.o. Opłacenie kapitału nastąpiło w dniu 08.04.2009r. Sąd Rejonowy w Katowicach w dniu 21.04.2009r wydał postanowienie o wpisie podwyższenia do KRS. Nowe udziały są uprzywilejowane co do głosu razy trzy.

Ponadto do dnia opublikowania raportu miały miejsce jeszcze następujące zmiany w strukturze grupy kapitałowej:

- 01.04.2009r Beef-San ZM S.A. objął 400 sztuk nowych udziałów w Abakus Sp. z o.o. o wartości 1.000,00 zł każdy, co stanowi 66,67% jej kapitału zakładowego (do dnia publikacji raportu nie dotarło do Spółki postanowienie o wpisie do KRS). Pozostałe 199 udziałów tj 33,17% stanowi własność AJPI Sp. z o.o., a 1 udział (0,16%) należy do Zakładów Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o.

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów netto jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia. Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaży jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku bądź straty na sprzedaży.

Wartość firmy powstała przed zmianą zasad na MSSF, ujęta została w księgach zgodnie z wartością rozpoznaną według wcześniej stosowanych zasad rachunkowości i podlegała testowi na utratę wartości na dzień przejścia na MSSF. W przypadku gdy wycena w wartości godziwej spowodowała powstanie ujemnej wartości firmy, wartość firmy rozpoznana wg wcześniej stosowanych zasad została skompensowana z nowo powstałą ujemną wartością firmy.

Wartość firmy wynikająca z konsolidacji nie podlega amortyzacji zgodnie z MSSF. Grupa kapitałowa raz w roku (na koniec roku obrotowego) przeprowadza test na utratę wartości zgodnie z MSSF 3. Pierwszy test został przeprowadzony na dzień 31.12.2007r. Test nie wykazał utraty wartości. W związku z negatywnym wynikiem testu na utratę wartości przeprowadzonym wg stanu na 31.12.2008r. wystąpiła konieczność spisania wartości firmy określonej przy nabyciu Grupy AJPI w kwocie 10.922 tys. zł w koszty- w pozycji odpis wartości firmy.

Połączenie AJPI Sp. z o.o. z LP S.A. nie przyniosło żadnych zmian bilansowych w sprawozdaniu skonsolidowanym, ponieważ jednostka ta była przed połączeniem w 100% własnością AJPI Sp. z o.o. i jej sprawozdania były w pełni konsolidowane.

Połączenie Zakładów Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o. z Invest-San Sp. z o.o.

nie przyniosło żadnych zmian bilansowych w sprawozdaniu skonsolidowanym, ponieważ jednostka ta była przed połączeniem w 100% własnością Zakładów Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o. i jej sprawozdania były w pełni konsolidowane.

Zmiany kapitałowe w Grupie pozwoliły Spółce dominującej Beef-San uzyskać bezpośrednią kontrolę na spółką Abakus, a poprzez nią pośrednio zwiększyć ją także w Zakładach Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o.

3. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Spółka nie publikowała wcześniej prognoz wyników na rok bieżący.

4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy „Beef-San” Zakłady Mięsne S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Na dzień 31.03.2009 roku akcjonariuszem Spółki posiadającym powyżej 5% ogólnej liczby głosów według wiedzy Zarządu Spółki jest:

Lp	Imię i nazwisko	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział głosów na WZA (%)
1	Lucjan Piłśniak	28.060.705	53,69	28.060.705	53,69

Od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego nie miały miejsca żadne zmiany w strukturze własności akcji.

Na dzień przekazania raportu nie miały miejsca żadne zmiany w strukturze własności akcji.

5. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego sprawozdania, odrębnie dla każdej z osób.

Na dzień przekazania niniejszego raportu stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące, obrazuje poniższe zestawienie:

Lp	Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział głosów na WZA (%)	Zmiana od dnia przekazania poprzedniego raportu
1	Jerzy Biel	Prezes Zarządu	404.999	0,77	404.999	0,77	bez zmian
2	Cecylia Potera	Prokurent	1.850	0,004	1.850	0,004	bez zmian
3	Lucjan Piłśniak	Przewodniczący RN do	28.060.705	53,69	28.060.705	53,69	bez zmian

		22.04.2009r					
	Michał Tarnawski	Przewodniczący RN do 22.04.2009r	-	-	-	-	bez zmian
4	Lesław Wojtas	Zastępca Przewodniczącego RN	-	-	-	-	bez zmian
5	Maciej Frankiewicz	Członek RN do 22.04.2009r	-	-	-	-	bez zmian
6	Anna Piłśniak	Członek RN	-	-	-	-	bez zmian
7	Grzegorz Rysz	Sekretarz RN	7.500	0,01	7.500	0,01	bez zmian
	Janina Budzińska	Członek RN od 22.04.2009	-	-	-	-	bez zmian
	Urszula Piłśniak	Członek RN od 22.04.2009	-	-	-	-	bez zmian
	Paweł Kołodziejczyk	Członek RN od 22.04.2009	-	-	-	-	bez zmian

6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności „Beef-San” S.A. lub jednostki od niego zależnej, którego wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych „Beef-San” S.A. z określeniem:
- przedmiotu postępowania,
 - wartości przedmiotu sporu,
 - daty wszczęcia postępowania,
 - stron wszczętego postępowania, oraz
 - stanowiska Spółki.
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych „Beef-San” S.A. z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem Spółki w tej sprawie oraz w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności ze wskazaniem ich:
- przedmiotu,
 - wartości przedmiotu sporu,
 - daty wszczęcia postępowania,
 - stron wszczętego postępowania.

Spółki grupy są stroną następujących znaczących postępowań sądowych (za kryterium istotności przyjęto 50 tys. zł):

Wierzyciel	Dłużnik	Wartość przedmiotu sporu	Przedmiot postępowania	Etap sprawy-data wszczęcia postępowania, Stanowisko Spółki	Organ prowadzący
Meat Team Poland Sp. z o.o.	AJPI	49,1tys. euro* (230,8 tys. zł)	o zapłatę	11.02.2009 r.- pozew;10.03.2009 r.- nakaz zapłaty; sprzeciw (w sprzeciwie podniesiono formalne aspekty wydania towaru z uwzględnieniem w szczególności braku potwierdzeń dla odbioru towaru)	SO w Katowicach XIII Wydział Gospodarczy

Meat Team Poland Sp. z o.o.	AJPI	49,1tys. euro* (230,8 tys. zł)	o zapłatę	11.02.2009 r.- pozew; 10.03.2009 r.- nakaz zapłaty; sprzeciw (w sprzeciwie podniesiono formalne aspekty wydania towaru z uwzględnieniem w szczególności braku potwierdzeń dla odbioru towaru); 15.04.2009 r.- postanowienie Sądu- oddalenie wniosku o doręczenie tytułu wykonawczego	SO w Katowicach XIII Wydział Gospodarczy
PPHU „SUSZ-POL” Kwiecień Ryszard, Wiesława s.j.	Mysław	583,8 tys. zł	o zapłatę	03.04.2009 r.- pozew; 21.04.2009 r.- nakaz zapłaty; sprzeciw do kwoty 160 tys. zł, w zarzutach podniesiono formalne aspekty wydania towaru z uwzględnieniem w szczególności braku potwierdzeń dla odbioru towaru	SO w Kielcach Wydział VII Gospodarczy
VRC Meat Med Ltd	AJPI	129,3tys. euro (607,9 tys. zł)	o zapłatę	31.03.2009 r.- pozew; 15.04.2009 r.- nakaz zapłaty; decyzja o nieskładaniu zarzutów	SO w Katowicach XIII Wydział Gospodarczy
BRAT-POL	AJPI	1.560,2 tys. zł	o zapłatę	20.04.2009 r.- nakaz zapłaty; decyzja o nieskładaniu zarzutów	SO w Łodzi X Wydział Gospodarczy
Harciarek EURODARM Polska spółka jawna	Mysław	79,6 tys. zł	o zapłatę	22.04.2009r- nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym; sprzeciw (w sprzeciwie podniesiono formalne aspekty wydania towaru z uwzględnieniem w szczególności braku potwierdzeń dla odbioru towaru)	SR w Częstochowie Wydział VIII Gospodarczy
Razem		3.293,1 tys. zł			

* przeliczono wg kursu euro z dnia 31.03.2009r (4,7013 EUR/PLN).

7. Informacje o zawarciu przez „Beef-San” S.A. lub jednostkę od niej 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.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pomiędzy spółkami grupy transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

8. Informacje o udzieleniu przez „Beef-San” S.A. lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji- łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych „Beef-San” S.A.

Jednostki zależne Emitenta wzajemnie udzieliły następujących poręczeń:

1. AJPI Sp. z o.o. poręczyła Zakładom Mięsnym Mysłowice Mysław Sp. z o.o. weksle in blanco do wysokości 500 tys. zł każdy będące zabezpieczeniem kredytu w rachunku bankowym w wysokości 5,2 mln zł oraz kredytu obrotowego w wysokości 8,2 mln zł zaciągniętych w ING Banku Śląskim. AJPI sp. z o.o. w wyniku połączenia ze spółkami LP

S.A., Mysław Północ Sp. z o.o. oraz Bik Sp. z o.o. przejęła także poręczenia przejmowanych spółek (każda w wysokości 500 tys. zł) do w/w kredytów Zakładów Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o. Kredyt w rachunku bankowym został zaciągnięty na okres do dnia 31.05.2009r, kredyt obrotowy do dnia 24.03.2012r. AJPI Sp. z o.o. posiada obecnie 73,3% udziałów w Zakładach Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o.

2. AJPI Sp. z o.o. poręczyła Zakładom Mięsnym Mysłowice Mysław Sp. z o.o. weksel in blanco będący zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego w wysokości 2.429 tys. zł zaciągniętego w BGŻ S.A. z terminem spłaty do dnia 31.07.2014r. AJPI Sp. z o.o. posiada obecnie 73,3% udziałów w Zakładach Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o.

3. AJPI Sp. z o.o. poręczyła Zakładom Mięsnym Mysłowice Mysław Sp. z o.o. weksel in blanco będący zabezpieczeniem kredytu obrotowego w wysokości 1 mln zł zaciągniętego w PBS Sanok z terminem spłaty do dnia 15.05.2009r. AJPI Sp. z o.o. posiada obecnie 73,3% udziałów w Zakładach Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o.

4. Zakłady Mięsne Mysłowice Mysław Sp. z o.o. poręczyły AJPI Sp. z o.o. weksle in blanco do wysokości 500 tys. zł każdy będące zabezpieczeniem kredytu w rachunku bankowym w wysokości 5,5 mln zł (od dnia 03.04.2009r umowa ugody) oraz kredytu obrotowego w wysokości 7 mln zł zaciągniętych w ING Banku Śląskim. Zakłady Mięsne Mysłowice Mysław Sp. z o.o. w wyniku połączenia ze spółką Invest-San Sp. z o.o. w miejsce Invest-San Sp. z o.o. poręczyły także weksle in blanco do wysokości 2 mln zł każdy, stanowiące dodatkowe zabezpieczenie w/w umów kredytowych AJPI Sp. z o.o. Kredyt w rachunku bankowym (od dnia 03.04.2009r umowa ugody) został zaciągnięty na okres do dnia 31.05.2009r, kredyt obrotowy do dnia 24.03.2012r. AJPI Sp. z o.o. posiada obecnie 73,3% udziałów w Zakładach Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o.

5. Zakłady Mięsne Mysłowice Mysław Sp. z o.o. poręczyły AJPI Sp. z o.o. weksel in blanco będący zabezpieczeniem umowy poręczenia na rzecz BGK Warszawa, która stanowi zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego AJPI Sp. z o.o. zaciągniętego w ING Banku Śląskim. BGK poręczał AJPI Sp. z o.o. do wysokości 4,8 mln zł. Kredyt inwestycyjny w wysokości 8 mln zł zaciągnięty w ING Banku Śląskim spłacony będzie do 31.03.2010r. AJPI Sp. z o.o. posiada obecnie 73,3% udziałów w Zakładach Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o.

6. Mysław Partner S.A. poręczył AJPI Sp. z o.o. weksle in blanco do wysokości 500 tys. zł każdy będące zabezpieczeniem kredytu w rachunku bankowym w wysokości 5,5 mln zł (od dnia 03.04.2009r umowa ugody) oraz kredytu obrotowego w wysokości 7 mln zł zaciągniętych w ING Banku Śląskim. Mysław Partner S.A. poręczył także weksle in blanco do wysokości 250 tys. zł każdy, stanowiące dodatkowe zabezpieczenie w/w umów kredytowych AJPI Sp. z o.o. Kredyt w rachunku bankowym (od dnia 03.04.2009r umowa ugody) został zaciągnięty na okres do dnia 31.05.2009r, kredyt obrotowy do dnia 24.03.2012r. AJPI Sp. z o.o. posiada obecnie 99,99% udziałów w Mysław Partner S.A.

7. Mysław Partner S.A. poręczył Zakładom Mięsnym Mysłowice Mysław Sp. z o.o. weksle in blanco do wysokości 500 tys. zł każdy będące zabezpieczeniem kredytu w rachunku bankowym w wysokości 5,2 mln zł oraz kredytu obrotowego w wysokości 8,2 mln zł zaciągniętych w ING Banku Śląskim. Kredyt w rachunku bankowym został zaciągnięty na okres do dnia 31.05.2009r, kredyt obrotowy do dnia 24.03.2012r. Zarówno Mysław Partner S.A. jak i Zakłady Mięsne Mysłowice Mysław Sp. z o.o. są spółkami zależnymi AJPI Sp. z o.o., która posiada odpowiednio 99,99% i 73,3% udziałów w ich kapitałach.

8. Mysław Partner S.A. poręczył Zakładom Mięsnym Mysłowice Mysław Sp. z o.o. weksel in blanco będący zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego w wysokości 2.429 tys. zł zaciągniętego w BGŻ S.A. z terminem spłaty do dnia 31.07.2014r. Zarówno Mysław Partner S.A. jak i Zakłady Mięsne Mysłowice Mysław Sp. z o.o. są spółkami zależnymi AJPI Sp. z o.o., która posiada odpowiednio 99,99% i 73,3% udziałów w ich kapitałach.

9. Abakus Sp. z o.o. poręczył Zakładom Mięsnym Mysłowice Mysław Sp. z o.o. weksle in blanco do wysokości 2 mln zł każdy będących zabezpieczeniem kredytu w rachunku bankowym w wysokości 5,2 mln zł oraz kredytu obrotowego w wysokości 8,2 mln zł zaciągniętych w ING Banku Śląskim. Kredyt w rachunku bankowym został zaciągnięty na okres do dnia 31.05.2009r, kredyt obrotowy do dnia 24.03.2012r. Abakus Sp. z o.o. posiada obecnie 26,7% udziałów w Zakładach Mięsnych Mysłowice Mysław Sp. z o.o. Zakłady Mięsne Mysłowice Mysław Sp. z o.o. posiadają obecnie 0,16% udziałów w Abakus Sp. z o.o.

10. Abakus Sp. z o.o. poręczył AJPI Sp. z o.o. weksle in blanco do wysokości 2 mln zł każdy będących zabezpieczeniem kredytu w rachunku bankowym (od dnia 03.04.2009r umowa ugody) w wysokości 5,5 mln zł oraz kredytu obrotowego w wysokości 7 mln zł zaciągniętych w ING Banku Śląskim. Kredyt w rachunku bankowym (od dnia 03.04.2009r umowa ugody) został zaciągnięty na okres do dnia 31.05.2009r, kredyt obrotowy do dnia 24.03.2012r. AJPI Sp. z o.o. posiada obecnie 33,17% udziałów w Abakus Sp. z o.o.

Żadna z poręczających Spółek nie otrzymała wynagrodzenia za udzielenie poręczenia. Charakter powiązań istniejących pomiędzy Emitentem, a podmiotem, który zaciągnął kredyt lub pożyczkę opisany jest w punkcie I Informacji dodatkowej niniejszego raportu.

9. Inne informacje, które zdaniem „Beef-San” S.A. są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian -Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta i jego Grupę Kapitałową.

W I kwartale 2009 roku nie wystąpiły inne czynniki niż wymienione wyżej i Zarządowi „Beef-San” S.A. nie są znane żadne inne informacje, które byłyby istotne dla oceny sytuacji kadrowej, finansowej, majątkowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez „Beef-San” S.A.

10. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki „Beef-San” S.A. będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Na wyniki za drugi kwartał 2009 roku wpływ będą miały następujące czynniki:

- powodzenie planów restrukturyzacyjnych w spółkach grupy AJPI,
- sytuacja na rynku surowcowym trzody chlewnej, drobiu i bydła,
- kształtowanie się popytu konsumenckiego,
- kształtowanie się kursu złotówki wobec euro,
- kształtowanie się cen na mięso na rynku Unii Europejskiej,
- efektywne wznowienie handlu z Rosją i Ukrainą przez polskie spółki branży mięsno-wędliniarskiej,
- sytuacja na GPW mająca wpływ na wycenę posiadanych przez Emitenta akcji spółek giełdowych.

Sporządzający:
Prezes Zarządu
Jerzy Biel
Główny Księgowy- Prokurent
Cecylia Potera