

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Stosownie do art.48 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121/94 poz. 591 z późniejszymi zmianami – ostatnia Dz. U. Nr 111/2001 poz. 1195) informacja zawiera nie ujęte w bilansie oraz rachunku zysków i strat wyjaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe przedstawiało rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy.

Informacja obejmuje:

1. dodatkowe wyjaśnienia do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów pieniężnych
2. podstawowe dane dotyczące pracowników organów Spółki.

Bilans Spółki na 31.12.2003 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumami bilansowymi w kwocie 17 081 531,89 zł
oraz stratą netto w kwocie 549 678,59 zł

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01.2003 r. było sprawozdanie finansowe na 31.12.2002 r. wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie 16 713 976,47 zł
oraz stratę netto w wysokości - 7 828 541,58 zł

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2002 dokonał podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych „INTERFIN” Spółka z o.o. Zakład Rachunkowości Stowarzyszenia Księgowych w Polsce z siedzibą w Krakowie. Sprawozdanie finansowe za 2002 r. zatwierdzone zostało Uchwałą nr 1 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Beef – San” Zakłady Mięsne S.A. w Sanoku z dnia 16.06.2003 r. Stratę za 2002 r. zgodnie z Uchwałą nr 5 ZWZA z dnia 16.06.2003 r. postanowiono pokryć z funduszu zapasowego oraz z kapitału akcyjnego (poprzez obniżenie kapitału akcyjnego Spółki przez zmniejszenie wartości nominalnej wszystkich akcji z 2,00 zł na 1,00 zł), a pozostałą kwotę straty pokryć z funduszu zapasowego lat następných.

Sprawozdanie finansowe na 31.12.2002 r. przekształcone zostało na 01.01.2003 r. wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie 16 844 799,70 zł
oraz stratę netto w kwocie - 7 779 611,15 zł

Nastąpił wzrost sumy bilansowej o kwotę 130 823,23 zł
oraz zmniejszenie straty bilansowej o kwotę 48 930,43 zł

Przekształcenie dotyczyło:

- zwiększenia wartości netto prawa wieczystego użytkowania gruntów (w aktywach) o wartość odpisów amortyzacyjnych za 2002 r. w kwocie 130 823 23 zł
- przeniesienia wartości prawa użytkowania wieczystego gruntów do kapitałów (fundusz) z aktualizacji wyceny w kwocie 1 637 856,00 zł
- z rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie - 1 555 963,20 zł
- wprowadzenia korekty wyniku finansowego in plus w kwocie 48 930,43 zł

- przeniesienia ze środków trwałych do nieruchomości w wartościach netto (gruntów, budynków i budowli) wyłączonych z użytkowania, przeznaczonych do zbycia w okresie dłuższym niż 1 rok w kwocie 5 089 324,35 zł

AKTYWA

Aktywa bilansu na 31.12.2003 r. wynoszą 17 081 531,89 zł
i są wyższe w porównaniu do stanu na początek
okresu sprawozdawczego o 236 732,19 zł

Zmiany w poszczególnych składnikach majątkowych przedstawiają się następująco:

- Aktywa trwałe – wzrost o 20 161,80 zł
- Aktywa obrotowe – wzrost o 216 570,39 zł

1. **Aktywa trwałe** w strukturze aktywów stanowią 79,3% i obejmują:

- wartości niematerialne i prawne 5 263,04 zł
- rzeczowe aktywa trwałe 6 841 867,43 zł
- inwestycje długoterminowe (udziały, akcje) 6 459 544,35 zł
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 240 037,20 zł

1.1. Wartości niematerialne i prawne wykazane zostały w bilansie według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych na przestrzeni 2003 r. przedstawiały się następująco:

Wartość brutto na 01.01.2003 r.	72 025,02 zł
Plus zwiększenia	-
Minus zmniejszenia	-
Wartość brutto na 31.12.2003 r.	72 025,02 zł
Umorzenia	66 761,98 zł
Wartość netto na 31.12.2003 r.	5 263,04 zł

Wartości niematerialne i prawne w okresie sprawozdawczym amortyzowano zgodnie z planem amortyzacji określonym zarządzeniem Nr 2 Prezesa Zarządu „Beef – San” Zakłady Mięsne S.A. w Sanoku z dnia 10.05.2003 r.

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w bilansie na 31.12.2003 r. wykazane zostały w wartości netto w kwocie 6 841 867,43 zł
w tym:

- a) środki trwałe 6 841 867,43 zł
- b) środki trwałe w budowie -

Z bilansu otwarcia na 01.01 2003 r. z pozycji środków trwałych przeniesione zostały do inwestycji długoterminowych nieruchomości (grunty, budynki i budowle) wyłączone z użytkowania – przeznaczone do zbycia w okresie dłuższym niż 1 rok – w wartości netto.

Wartość początkowa	6 095 672,21 zł
- Umorzenie	1 006 347,86 zł
Wartość nieruchomości	5 089 324,35 zł

Zmiany stanów środków trwałych na przestrzeni 2003 r. przedstawiały się następująco:

Wartość brutto na 31.12.2002 r.	22 695 634,83 zł
Minus przeniesienie do inwestycji długoterminowych	6 095 672,21 zł
Wartość brutto na 01.01.2003 r.	16 599 962,62 zł
Plus zwiększenia	95 983,60 zł
Minus zmniejszenia	1 434 737,43 zł
Wartość brutto na 31.12.2003 r.	15 261 208,79 zł
Umorzenie stan na 31.12.2002 r.	9 986 120,92 zł
Minus korekta	130 823,23 zł
Minus przeniesienia na inwestycje długoterminowe	1 006 347,86 zł
Stan na 01.01.2003 r.	8 848 949,83 zł
Zwiększenia	661 601,61 zł
Zmniejszenia	1 091 210,08 zł
Stan na 31.12.2003 r.	8 419 341,36 zł
Wartość bilansowa netto na 31.12.2003 r.	6 841 867,43 zł

Stopień umorzenia środków trwałych na 31.12.2003 r. wynosi 44,8%.

Spółka w okresie sprawozdawczym amortyzowała środki trwałe według stawek określonych (Dz.U. Nr 54/2000 r. poz.654 z późniejszymi zmianami) oraz planem amortyzacji na 2003 r. Określonym Zarządzeniem nr 2 Prezesa Zarządu z dn.10.05.2003 r.

W bilansie na 31.12.2003 r. środki trwałe wykazane zostały w wartości netto, to jest po zmniejszeniu wartości brutto o dotychczasowe umorzenie.

Środki trwałe w budowie:

Wartość na 01.01.2003 r.	70 192,37 zł
Wartość na 31.12.2003 r.	0,00 zł

Środki trwałe w budowie obejmowały rozpoczęte zadania inwestycyjne, które zostały zaniechane.

1.3. Inwestycje długoterminowe – wartość bilansowa	6 459 544,35 zł
obejmuje:	
- nieruchomości przeniesione na 1.01.2003 r. ze środków trwałych	
w kwocie	5 089 324,35 zł
- udziały w następujących podmiotach gospodarczych	1 370 220,00 zł
• Zakład Utylizacyjny Spółka z o.o. Wróblík Szlachecki	140 000,00 zł
• Krakowskie Zakłady Garbarskie S.A. Kraków	24 320,00 zł

- Zakład Produkcji Mrożonek i Usług Chłodniczych
IGLOOFRUIT Spółka z o.o. Dębica 24 300,00 zł
- Agencja Rozwoju Regionalnego KARPATY S.A. Krosno 20 000,00 zł
- Wytwórnia Wędlin i Konserw IGLOOMEAT-SOKOŁÓW
Spółka z o.o. 13 200,00 zł
- Spółdzielnia Mieszkaniowa „SAN” Przemysł 400,00 zł
- Carpatia Meat Spółka z o.o. Sanok 1 148 000,00 zł

W porównaniu do stanu na początek roku – inwestycje długoterminowe wzrosły o 1 131 600,00 zł.

1.4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 240 037,20 zł

- GPW seria A i B w kwocie 20 750,00 zł
- koszty giełdy (podwyższenie kapitału) w kwocie 211 187,20 zł
- zobowiązania 8 100,00 zł

Koszty związane z wprowadzeniem akcji serii A i B na GPW – zgodnie z Uchwałą Nr 40/A Zarządu Spółki z 12.06.2000 r. rozliczane są w czasie – w okresie 5 lat, remonty w okresie 3 lat, zobowiązania – 2 lata.

2. **Aktywa obrotowe** – w strukturze aktywów stanowią 20,7% i w porównaniu do stanu na początek roku są wyższe o 225 570,39 zł

Wartość bilansowa aktywów obrotowych na 31.12.2003 r. wynosi 3 534 819,87 zł i obejmuje:

- Zapasy 906 754,00 zł
- Należności 2 280 664,30 zł
- inwestycje krótkoterminowe 194 877,21 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 152 524,36 zł

2.1. Zapasy

Wycena bilansowa zapasów dokonana została zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz Zakładowym Planie Kont tj.:

- materiały według cen nabycia (średnia ważona) – w porównaniu do stanu na początek roku spadek o 23 655,73 zł
- wyroby gotowe – po technicznym koszcie wytworzenia z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny – w stosunku do stanu na początek roku spadek o 28 243,24 zł
- towary – po cenach zakupu (wartość ewidencyjna pomniejszona o odchylenia od cen ewidencyjnych towarów i odchylenia VAT) – w stosunku do stanu na początek roku spadek o 417 622,67 zł

2.2. Należności krótkoterminowe	
na 31.12.2003 r. ukształtowały się na poziomie	2 280 664,30 zł
i były wyższe od stanu na początek roku o	944 587,41 zł
W bilansie wykazane zostały w wartościach wymagających zapłaty, po zmniejszeniu o	
• odpisy aktualizacyjne w kwocie	353 544,75 zł
• przyszłe dochody z tytułu zasądzonych kosztów sądowych	18 532,91 zł

2.3. Inwestycje krótkoterminowe	
Krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie obejmują:	194 877,21 zł

2.3.1. Akcje i udziały spółek giełdowych branży mięsnej tj.:

- Sokołów	124 akcje	434,00 zł
- DROSED	20 akcji	802,00 zł
- Indykpol	20 akcji	440,00 zł

razem	1 676,00 zł
-------	-------------

Do bilansu akcje i udziały wyceniono według cen rynkowych na 31.12.2003 r., nie wyższych jednak od cen nabycia.

2.3.2. Środki pieniężne:

Saldo na 31.12.2003 r. wynosi	193 201,21 zł
Obejmuje wszystkie środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – do bilansu wycenione zostały po ich wartości nominalnej.	

2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie obejmują:	152 524,36 zł
--------------------------------------------------------------------	---------------

• koszty giełdy seria A i B w kwocie	78 360,00 zł
• koszty giełdy – podwyższenie kapitału w kwocie	49 076,40 zł
• prenumeratę w kwocie	2 610,31 zł
• ubezpieczenia w kwocie	8 577,65 zł
• zobowiązania w kwocie	13 900,00 zł

Koszty giełdy – rozliczane w okresie 5 lat (uchwałą zarządu nr 40/A z dn.12.06.2000 r.), pozostałe 1 rok.

PASYWA

1. Kapitały własne.

Kapitał własny na 31.12.2003 r. w kwocie obejmuje:	1 674 930,19 zł
----------------------------------------------------	-----------------

• kapitał akcyjny	3 100 000,00 zł
-------------------	-----------------

• kapitał zapasowy	1 024 221,58 zł
• kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	3 105 904,11 zł
• stratę z lat ubiegłych	- 5 005 516,91 zł
• wynik finansowy netto roku obrotowego (strata)	- 549 678,58 zł

Spółka przed sporządzeniem sprawozdania finansowego na 31.12.2003 r. dokonała przekształcenia bilansu na 01.01 2003 r. w pozycji kapitałów własnych poprzez przeniesienie wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów z pozycji bilansu „rozliczeń międzyokresowych przychodów” do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w kwocie 1 637 856,00 zł.

Nastąpiła równocześnie korekta wyniku finansowego in plus w wysokości 48 930,43 zł.

Zmiany stanu kapitału własnego w ciągu roku przedstawione zostały w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 15 406 601,70 zł

2.1. Rezerwy na zobowiązania (świadczenia emerytalne) 37 700,00 zł

2.2. Zobowiązania długoterminowe:

Stan na 31.12.2003 r. 4 730 587,91 zł

w tym:

- kredyty bankowe w kwocie 2 775 000,00 zł
wykazano w bilansie w wartościach nominalnych zmniejszonych o raty, których termin płatności przypada w roku następnym po dniu bilansowym.
- zobowiązania wobec wierzycieli – zatwierdzonego postępowania układowego 1 898 174,42 zł
- leasing finansowy środków trwałych 57 413,49 zł

2.3. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne na 31.12.2003 r. ukształtowały się na poziomie 8 892 934,20 zł

w tym:

- wobec jednostek powiązanych 2 837 887,81 zł
- pozostałych 5 346 630,11 zł

i obejmują:

- kredyty bankowe 1 972 089,36 zł
- zobowiązanie z tytułu dostaw i usług 2 097 735,20 zł
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 847 043,71 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 124 018,65 zł
- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 305 743,19 zł
- fundusze specjalne 708 306,28 zł

Kredyty wynikają z zawartych umów kredytowych.

W bilansie zarówno kredyty jak i pozostałe zobowiązania wykazane zostały w kwotach wymagających zapłaty.

2.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w bilansie na 31.12.2003 r. wykazane zostały w kwocie 1 745 379,59 zł

Saldo obejmuje:

- subwencje Fundacji na cele inwestycyjne Spółki 201 109,80 zł
- warunkowe umorzenie zobowiązań układowych 1 478 633,69 zł
- zobowiązanie wobec budżetu objęte restrukturyzacją (podatek od nieruchomości) 65 636,10 zł

Bilans otwarcia na 01.01.2003 r. zmniejszono o wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów w kwocie 1 555 963,20 zł

Środki Fundacji umarzone są na dobro przychodów operacyjnych do wysokości amortyzacji.

Przychody operacyjne z w/w tytułu oraz amortyzacja środków trwałych nie stanowią przychodów i kosztu uzyskania przychodu w rozliczeniu podatku dochodowego od osób prawnych.

Sytuacja finansowa Spółki w 2003 r. uległa nieznaczej poprawie w stosunku do roku ubiegłego:

- relacja aktywów i pasywów jest jednak nadal niekorzystna, gdyż kapitały stałe (tj. kapitały własne, rezerwy i zobowiązania długoterminowe) nie pokrywają aktywów trwałych (pokrycie 47,6 %)
- zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe co świadczy o tym, iż Spółka ma nadal problemy z bieżącym regulowaniem zobowiązań. Zobowiązania krótkoterminowe stanowią 52,1 % pasywów, zaś aktywa obrotowe to 20,7 % aktywów
- Spółka wykazuje wysoką stratę (nie pokrytą z lat ubiegłych), która wpływa istotnie na zmniejszenie się kapitałów własnych.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień 31.12.2003 r. wykazuje :

po stronie przychodów:

A. przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	41 501 584,62 zł
D. pozostałe przychody operacyjne	1 748 947,85 zł
G. przychody finansowe	51 659,67 zł

Razem przychody 43 302 192,14 zł

po stronie kosztów:

B. koszty działalności operacyjnej	42 944 054,76 zł
E. pozostałe koszty operacyjne	367 576,58 zł
H. koszty finansowe	540 239,39 zł

Razem koszty 43 851 870,73 zł

K. strata brutto	- 549 678,59 zł
L. podatek dochodowy	-
N. strata netto	- 549 678,59 zł

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym:

1. Strata brutto	-549 678,59
2. Korekta przychodów:	
- subwencje (7603)	-89 187,88
- zakup kas fiskalnych (7607)	
- odpis równowartości amortyzacji prawa wieczystego użytkowania(7603)	
- wycena bilansowa rozrachunków (753/2-część)	-18 146,47
- wycena bilansowa papierów wartościowych (7504)	-338,68
- cofnięte odpisy aktualizujące należności(760/5/3)	-23 142,29
- inne	
Razem	-130 815,32
3. Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu:	
- składki PFRON	
- odsetki od zobowiązań budżetowych (7523)	83 251,91
- odsetki naliczone od kredytów (13016,17,19)	233 580,16
- darowizny (7615)	1 160,31
- amortyzacja leasing środków trwałych	6 748,63
- amortyzacja samochodów osobowych pow. 20000 EURO	1 803,20
- ubezpieczenie samochodów osobowych pow. 20000 EURO	
- wartość netto zlikwidowanych środków w obcych obiektach	49 383,96
- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z subwencji	89 187,88
- odsetki od zobowiązań nie zapłacone	
- koszty reprezentacji i reklamy ponad limit	
- utworzone rezerwy na należności z tyt. dostaw i usług	158 373,95
- spisane należności (7612)	
- rezerwa na wypłaty odpraw dla zwalnianych pracowników	
- rezerwa na roszczenia pracownicze	
- zaniechane inwestycje (761/8/5)	62 144,83
- wycena bilansowa papierów wartościowych	
- renta (7617)	2 535,42
- aktualizacja aktywów finansowych	16 400,00
- rezerwy na odprawy emerytur	37 700,00
- inne koszty (76187)	22 233,64
-fundusz socjalny nie przekazany na rachunek	143 224,20
-kary za naruszenie ochrony środowiska (7619)	18 679,74
Razem	926 407,83
4. Zwiększenie kosztów:	
- rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne – opłata leasingowa	23 570,11
Razem	
Zysk (1+2+3-4)	222 343,81

Koszty w układzie rodzajowym

	Kwota	Struktura
- amortyzacja	629 088,36	2,3
- zużycie materiałów	17 125 636,75	62,6
- energia	957 636,54	3,5
- usługi transportowe	900 758,96	3,2
- usługi remontowe	34 896,46	0,2
- pozostałe usługi obce	2 611 929,87	9,6
- wynagrodzenia	3 531 520,21	12,9
- świadczenia na rzecz pracowników	983 962,63	3,6
- podatki	416 201,13	1,5
- usługi bankowe	34 802,63	0,2
- podróże służbowe	18 865,71	0,1
- pozostałe koszty	85 042,30	0,3
	27 330 341,55	100%

W strukturze kosztów w układzie rodzajowym największy udział wykazują:

- zużycie materiałów 62,6%
- wynagrodzenia 12,9%
- pozostałe usługi obce 9,6%
- świadczenie na rzecz pracowników 3,6%

Wynik finansowy netto wykazany w rachunku zysków i strat na 31.12.2003 r. w kwocie - 549 678,59 zł obejmuje wyniki na:

- sprzedaży - 1 442 470,14 zł
- działalności operacyjnej - 61 098,87 zł
- działalności gospodarczej - 549 678,59 zł

Wygenerowana strata za 2003 r. na całokształcie działalności w kwocie - 549 678,59 zł to efekt wysokich strat na sprzedaży i działalności finansowej. Strata na sprzedaży w kwocie - 1 442 470,14 zł to głównie skutek zmniejszenia się sprzedaży i znacznego wzrostu kosztów, zaś strata na działalności finansowej w kwocie 488 579,72 zł to skutek wysokich kosztów jakie ponosi Spółka w związku z obsługą kredytów bankowych.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony został metodą pośrednią – na 31.12.2003 r. wykazuje:

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	- 1 701 268,03 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	+ 347 194,51 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	+ 1 093 700,62 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem	- 260 372,90 zł
w tym:	
środki pieniężne na początek okresu	453 574,11 zł
środki pieniężne na koniec okresu	193 201,21 zł

ZATRUDNIENIE I PŁACE

Przeciętne zatrudnienie w 2003 r. wynosiło w Spółce 185 osób, a średnia płaca ukształtowała się na poziomie 1 498,36 zł.

AKCJONARIUSZE

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

• Zakłady Mięsne Mysłowice Mysław	19,99%
• Marcin Wojciechowski	9,90%
• Jerzy Gabrielczyk	5,30%
• Marian Biernacki	6,76%
• Tadeusz Buksowicz	6,67%
• Jerzy Biel	5,00%

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	5,0%
2/ Marcin Kołtun	Członek RN	151 204	4,9%
3/ Marcin Wojciechowski	Członek RN	306 900	9,9%
4/ Andrzej Staroń	Członek RN	-	-
5/ Lesław Wojtas	Członek RN	-	-
6/ Grzegorz Rysz	Sekretarz RN	7 500	0,2%

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) Zarząd „Beef-San” Zakłady Mięsne S.A. w Sanoku informuje:

- dane liczbowe wykazane w raporcie rocznym za 2003 r. 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 przepisami § 60, ust.2 wyżej wymienionego rozporządzenia - przy zastosowaniu następujących kursów EURO:

średni kurs obowiązujący na 31.12.2003 r.	4,7170 zł
średni kurs za 12 miesięcy 2003 r.	4,4474 zł

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

Z ważniejszych zdarzeń, które wystąpiły w Spółce do czasu przekazania raportu rocznego za 2003 r., o których informowano na bieżąco KPWiG należy wymienić:

- stwierdzenie w dniu 5.06.2003 r. przez Sąd Gospodarczy w Krośnie prawomocności postanowienia z dnia 25.02.2003 roku zatwierdzającego układ Spółki z wierzycielami
- zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 16.06.2003 r. i podjęcie uchwał w sprawie:
 - zatwierdzenia sprawozdania Zarządu za 2002 rok
 - zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2002 rok
 - pokrycia straty za rok 2002 (z kapitału akcyjnego i zapasowego - z równoczesnym obniżeniem kapitału akcyjnego Spółki przez zmniejszenie wartości nominalnej wszystkich akcji z 2 zł. na 1 zł.)
 - udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonania obowiązków za 2002 rok
 - udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej za 2002 r.
 - dalszego istnienia Spółki (oceniając wyniki za rok 2002 i I kwartał 2003 r. Zarząd zobowiązany był do zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w celu podjęcia w/w uchwały, gdyż zachodziły okoliczności określone w art. 397 K.s.h.)

WZA nie przyjęło uchwały dotyczącej przestrzegania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego.

Stosowne oświadczenie w sprawie przestrzegania w Spółce zasad ładu korporacyjnego przekazał Zarząd w raporcie bieżącym.

- Zakup 120 udziałów spółki „CARPATIA- MEAT” SP. z O.O z siedzibą w Sanoku za kwotę 60 000 zł
- Wniesienie aportu w formie wkładów niepieniężnych /maszyn,urządzeń , bazy żywca oraz wierzytelności / do majątku spółki „CARPATIA-MEAT” w zamian za objęcie 2560 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym o wartości nominalnej 1 280 000 zł .
Łącznie Beef-San S.A. posiada 2680 udziałów spółki „CARPATIA-MEAT” o łącznej wartości nominalnej 1 340 000 zł .

Równocześnie, 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 rocznym dane finansowe są rzetelne, prawidłowe i rzeczywiste
- sprawozdania zostały sporządzone i zaprezentowane zgodnie z wymogami właściwych przepisów powołanych na wstępie komentarza

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

Sporządził:

Zatwierdził:

Sanok, maj 2004 r.