

## 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 31.12.2004 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumami bilansowymi w kwocie	15 037 777,99 zł
oraz zyskiem netto w kwocie	3 127 888,96 zł

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01.2004 r. było sprawozdanie finansowe na 31.12.2003 r. wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie	17 081 531,89 zł
oraz stratę netto w wysokości	- 549 678,59 zł

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2003 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 2003 r. zatwierdzone zostało Uchwałą nr 1 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Beef – San” Zakłady Mięsne S.A. w Sanoku z dnia 30.06.2004 r. Stratę za 2003 r. zgodnie z Uchwałą nr 2 ZWZA z dnia 30.06.2004 r. postanowiono pokryć z funduszu zapasowego.

### AKTYWA

Aktywa bilansu na 31.12.2004 r. wynoszą	15 037 777,99 zł
i są niższe w porównaniu do stanu na początek okresu sprawozdawczego o	2 043 753,90 zł

Zmiany w poszczególnych składnikach majątkowych przedstawiają się następująco:	
- Aktywa trwałe – zmniejszenie o	3 548 149,35 zł
- Aktywa obrotowe – zwiększenie o	1 504 395,45 zł

1. **Aktywa trwałe** w strukturze aktywów stanowią 66,5% i obejmują:

- |  |                 |
|--|-----------------|
| • rzeczowe aktywa trwałe                     | 2 085 419,52 zł |
| • inwestycje długoterminowe (udziały, akcje) | 7 091 924,35 zł |
| • długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 821 218,80 zł   |

### 1.1. Wartości niematerialne i prawne w bilansie nie występują.

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych na przestrzeni 2004 r. przedstawiały się następująco:

Wartość brutto na 01.01.2004 r.	72 025,02 zł
Plus zwiększenia	-
Minus zmniejszenia	-
Wartość brutto na 31.12.2004 r.	72 025,02 zł
Umorzenia stan na 01.01.2004 r.	66 761,98 zł
Zwiększenia	5 263,04 zł
Stan na 31.12.2004 r.	72 025 ,02 zł
Wartość netto na 31.12.2004 r.	0,00 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 10.05.2004 r.

### 1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w bilansie na 31.12.2004 r. wykazane zostały w wartości netto w kwocie 2 085 419,52 zł w tym:

a) środki trwałe	1 853 867,44 zł
b) środki trwałe w budowie	231 552,08 zł

Zmiany stanów środków trwałych na przestrzeni 2004 r. przedstawiały się następująco:

Wartość brutto na 31.12.2003 r.	15 261 208,79 zł
Zwiększenia	21 792,57 zł
Zmniejszenia	9 766 351,53 zł
Wartość brutto na 31.12.2004 r.	5 516 649,83 zł
Umorzenie stan na 31.12.2003 r.	8 419 341,36 zł
Zwiększenia	514 712,98 zł
Zmniejszenia	5 271 271,95 zł
Stan na 31.12.2004 r.	3 662 782,39 zł
Wartość bilansowa netto na 31.12.2004 r.	1 853 867,44 zł

Stopień umorzenia środków trwałych na 31.12.2004 r. wynosi 66,4%.

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 2004 r. Określony Zarządzeniem nr 2 Prezesa Zarządu z dn.10.05.2004 r.

W bilansie na 31.12.2004 r. środki trwałe wykazane zostały w wartości netto, to jest po zmniejszeniu wartości brutto o dotychczasowe umorzenie.

Środki trwale w budowie:  
 Wartość na 01.01.2004 r. 0,00 zł  
 Wartość na 31.12.2004 r. 231 552,08 zł  
 Środki trwale w budowie obejmują 5 nowo rozpoczętych zadań inwestycyjnych.

1.3. Inwestycje długoterminowe – wartość bilansowa	7 091 924,35 zł
obejmuje:	
- nieruchomości w kwocie	5 089 324,35 zł
- udziały w następujących podmiotach gospodarczych	2 002 600,00 zł
• Carpatia Meat Spółka z o.o. Sanok	1 969 000,00 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

W porównaniu do stanu na początek roku – inwestycje długoterminowe wzrosły o 632 380,00 zł w tym:

- Carpatia Meat Spółka z o.o. Sanok wzrost o 821 000,00 zł
- Zakład Utylizacyjny „Bacutil” Spółka z o.o. Wróblík Szlachecki likwidacja - 140 000,00 zł
- Krakowskie Zakłady Garbarskie S.A. Kraków – aktualizacja wartości - 24 320,00 zł
- Zakład Produkcji Mrożonek i Usług Chłodniczych IGLOOFRUIT Spółka z o.o. Dębica – aktualizacja wartości - 24 300,00 zł

1.4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie	821 218,80 zł
• koszty giełdy (podwyższenie kapitału) w kwocie	162 110,80 zł
• aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	659 108,00 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono w związku ze stratą podatkową możliwą do odliczenia od dochodów w latach następnych.

2. <b>Aktywa obrotowe</b> – w strukturze aktywów stanowią 33,5% i w porównaniu do stanu na początek roku są wyższe o	1 504 395,45 zł
Wartość bilansowa aktywów obrotowych na 31.12.2004 r. wynosi	5 039 215,32 zł
i obejmuje:	

- Zapasy 734 035,89 zł niższe o 172 718,11 zł
- Należności 1 398 109,41 zł niższe o 882 554,89 zł
- inwestycje krótkoterminowe 2 826 444,04 zł wyższe o 2 631 566,83 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 80 625,98 zł niższe o 71 898,38 zł

## 2.1. Zapasy

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

- materiały podstawowe według cen nabycia (średnia ważona)
- wyroby gotowe – po koszcie wytworzenia z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
- towary – po cenach zakupu (wartość ewidencyjna pomniejszona o odchylenia od cen ewidencyjnych towarów i odchylenia VAT)

## 2.2. Należności krótkoterminowe

na 31.12.2004 r. ukształtowały się na poziomie 1 398 109,41 zł  
i były niższe od stanu na początek roku o 882 554,89 zł  
W bilansie wykazane zostały w wartościach wymagających zapłaty, po zmniejszeniu o

- odpisy aktualizacyjne w kwocie 408 490,36 zł
- przyszłe dochody z tytułu zasądzonych kosztów sądowych 15 760,40 zł

## 2.3. Inwestycje krótkoterminowe

Saldo w kwocie: 2 826 444,04 zł  
obejmuje:

- Akcje i udziały spółek giełdowych branży mięsnej tj.:

- Sokołów	124 akcje	725,40 zł
- Indykpol	20 akcji	1 298,00 zł

---

razem 2 023,40 zł

Do bilansu akcje wyceniono według cen rynkowych na 31.12.2004 r., nie wyższych jednak od cen nabycia.

- Środki pieniężne:

Saldo na 31.12.2004 r. wynosi 2 824 420,64 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 80 625,98 zł obejmują:

- koszty giełdy seria A i B w kwocie 20 750,00 zł
- koszty giełdy – podwyższenie kapitału w kwocie 49 076,40 zł
- prenumeratę w kwocie 1 840,40 zł
- ubezpieczenia w kwocie 8 959,18 zł

## PASYWA

3. Kapitał własny na 31.12.2004 r. w kwocie	6 932 901,31 zł
obejmuje:	
• kapitał akcyjny	4 760 000,00 zł
• kapitał zapasowy	2 225 860,46 zł
• kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	1 824 668,80 zł
• stratę z lat ubiegłych	- 5 005 516,91 zł
• wynik finansowy netto roku obrotowego (zysk)	3 127 888,96 zł

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

Kapitał akcyjny Spółki wzrósł w porównaniu do roku ubiegłego o 1 660 000zł w związku z emisją akcji serii „D”

Wynik finansowy netto obejmuje zysk brutto w kwocie 2 468 780,96zł powiększony o odroczony podatek dochodowy w kwocie 659 108,00zł

Spółka ustaliła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku ze stratą podatkową (z lat poprzednich) możliwą do odliczenia od dochodów w latach następnych.

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie	8 104 876,68 zł
obejmują:	
4.1. Rezerwy na zobowiązania (świadczenia emerytalne i inne)	19 273,00 zł
4.2. Zobowiązania długoterminowe:	
Stan na 31.12.2004 r.	2 584 020,90 zł
w tym:	
- kredyty bankowe w kwocie	1 094 937,10 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	1 489 083,80 zł
4.3. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne na 31.12.2004 r. ukształtowały się na poziomie	4 151 618,67 zł
w tym:	
- wobec pozostałych jednostek	3 434 305,14 zł
i obejmują:	
• kredyty bankowe	249 826,80 zł
• zobowiązanie z tytułu dostaw i usług	2 478 800,88 zł
• zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	181 696,53 zł
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	128 035,02 zł
• pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	395 945,91 zł
• fundusze specjalne	717 313,53 zł

Kredyty wynikają z zawartych umów kredytowych.

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

4.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w bilansie na 31.12.2004r. wykazane zostały w kwocie 1 349 964,11 zł

Saldo obejmuje:

- subwencje Fundacji na cele inwestycyjne Spółki 96 881,04 zł
- warunkowe umorzenie zobowiązań układowych 1 253 083,07 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 2004 r. uległa nieznacznej poprawie w stosunku do roku ubiegłego:

- relacja aktywów i pasywów jest jednak niekorzystna, gdyż kapitały stałe (tj. kapitały własne, rezerwy i zobowiązania długoterminowe) nie pokrywają aktywów trwałych (pokrycie 95,4 %)
- aktywa obrotowe przewyższają zobowiązania krótkoterminowe co świadczy o poprawie płynności finansowej

#### **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

na dzień 31.12.2004 r. wykazuje :

po stronie przychodów:

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	37 983 742,65 zł
- pozostałe przychody operacyjne	6 231 805,87 zł
- przychody finansowe	277 603,96 zł
- zyski nadzwyczajne	65 636,10 zł

Razem przychody 44 558 788,58 zł

po stronie kosztów:

- koszty działalności operacyjnej	41 124 767,24 zł
- pozostałe koszty operacyjne	260 530,61 zł
- koszty finansowe	704 709,77 zł

Razem koszty 42 090 007,62 zł

- zysk brutto	2 468 780,96 zł
- podatek dochodowy odroczony	- 659 108,00 zł
- zysk netto	3 127 888,96 zł

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym:

<b>Zysk brutto</b>	<b>2 468 780,96</b>
<b>Korekta przychodów:</b>	
- subwencje (7603)	-86 542,20
- umorzone odsetki od kredytów BGŻ (750/5)	-96 802,05
- umorzone odsetki Mysław (750/2 – część)	-80 939,53
- wycena bilansowa rozrachunków (753/2-część)	
- wycena bilansowa papierów wartościowych (7504)	-347,40
- cofnięte odpisy aktualizujące należności(760/5/3)	-2 575,89
- przychody z udziałów (750/1)	-53 032,41
<b>Razem</b>	<b>-320 239,48</b>
<b>Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu:</b>	
- składki PFRON	53 777,02
- odsetki od zobowiązań budżetowych (7523)	3 813,25
- odsetki naliczone od zobowiązań	266 664,24
- amortyzacja leasingu środków trwałych	16 178,76
- amortyzacja samochodów osobowych pow. 20000 EURO	
- ubezpieczenie samochodów osobowych pow. 20000 EURO	
- wartość netto zlikwidowanych środków w obcych obiektach	
- amort. śr. trw. sfinansowanych z subwencji i koszty giełdy serie A i B	86 542,20
- odsetki od zobowiązań nie zapłacone	
- koszty reprezentacji i reklamy ponad limit	
- utworzone rezerwy na należności z tyt. dostaw i usług	24 065,51
- spisane należności (7612)	4 372,52
- rezerwa na wypłaty odpraw dla zwalnianych pracowników	
- rezerwa na roszczenia pracownicze	
- przecena wyrobów i aktualizacja materiałów (761/8/1)	64 557,26
- wycena bilansowa papierów wartościowych	
- renta (7617)	857,84
- aktualizacja aktywów finansowych (752/5)	188 620,00
- rezerwy na odprawy emerytur	19 273,00
- inne koszty (76187)	25 841,75
-fundusz socjalny nie przekazany na rachunek	36 535,84
-kary za naruszenie ochrony środowiska (7619)	
<b>Razem</b>	<b>791 099,19</b>
<b>Zwiększenie kosztów:</b>	
- rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne - opłata leasingowa	8 084,45
- zapłacone w 2005r. odsetki od zobowiązań naliczone w 2004r.	223 319,09
- rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	37 700,00
<b>Razem</b>	<b>269 103,54</b>
<b>Zysk</b>	<b>2 670 537,13</b>

## Koszty w układzie rodzajowym

	Kwota	Struktura
- amortyzacja	474 832,19	1,7
- zużycie materiałów	20 058 317,16	72,9
- energia	591 540,09	2,2
- usługi transportowe	767 547,90	2,8
- usługi remontowe	18 088,63	0,1
- pozostałe usługi obce	1 947 092,90	7,1
- wynagrodzenia	2 500 561,35	9,1
- świadczenia na rzecz pracowników	601 556,39	2,2
- podatki	397 289,08	1,4
- usługi bankowe	30 417,42	0,2
- podróże służbowe	24 703,99	0,1
- pozostałe koszty	77 417,98	0,2
	27 489 365,08	100%

W strukturze kosztów w układzie rodzajowym największy udział wykazują:

• zużycie materiałów	72,9 %
• wynagrodzenia	9,1 %
• pozostałe usługi obce	7,1 %
• świadczenie na rzecz pracowników	2,2 %

Wynik finansowy netto wykazany w rachunku zysków i strat na 31.12.2004 r. w kwocie 3 127 888,96 zł obejmuje wyniki na:

• sprzedaży	- 3 141 024,59 zł
• działalności operacyjnej	2 830 250,67 zł
• działalności gospodarczej	2 403 144,86 zł
• podatek dochodowy odroczoney	- 659 108,00 zł

Na osiągnięty zysk za 2004 rok na całokształcie działalności w kwocie 3 127 888,96 zł wpływa głównie zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych.

Na sprzedaży Spółka osiągnęła jednak stratę w kwocie – 3 141 024,59 zł - to głównie skutek zmniejszenia się sprzedaży i znacznego wzrostu kosztów. Sprzedaż części zbędnego majątku umożliwił Spółce spłatę kredytów, co skutkowało zmniejszeniem kosztów finansowych z tytułu obsługi kredytów bankowych.



## **RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

sporządzony został metodą pośrednią – na 31.12.2004 r. wykazuje:

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	- 5 154 303,54 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	+ 9 420 144,16 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- 1 634 621,19 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem	+ 2 631 219,43 zł
w tym:	
środki pieniężne na początek okresu	193 201,21 zł
środki pieniężne na koniec okresu	2 824 420,64 zł

## **ZATRUDNIENIE I PŁACE**

Przeciętne zatrudnienie w 2004 r. wynosiło w Spółce 128 osób, a średnia płaca kształtowała się na poziomie 1 181,11 zł.

## **AKCJONARIUSZE**

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

- Zakłady Mięsne Mysłówice Mysław- 619 999 szt - 13,03%
- Podkarpacki Bank Spółdzielczy Sanok 1 660 000 szt - 34,87%
- Teresa Jochemczyk 418 879 szt - 8,80%
- Władysław Korzeniowski 283 000 szt - 6,03%

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

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

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 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 obowiązujący na 31.12.2004 r. 4,0790 zł
    - dla pozycji rachunku zysków i strat:
    - średni kurs z 12 miesięcy 2004 r. 4,5182 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 przekazanie raportu rocznego za 2004 r., o których informowano na bieżąco KPWiG należy wymienić:

- a) Utworzenie zależnej Spółki z O.O „Duet” w Sanoku z podmiotem zagranicznym i objęcie w niej 50% udziałów.
- b) Realizacja warunków zatwierdzonego postępowania układowego i przekazanie wierzycielom IV raty zobowiązań układowych .
- c) Podejmowanie wszelkich działań w kierunku rozwoju własnej sieci dystrybucji .
- d) Zwolnienie na dzień 17 czerwca 2005r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.
- e) Przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2004r. przez spółkę audytorską „AdAc” z Krakowa oraz wydanie opinii i raportu.

W sprawie przestrzegania w Spółce zasad ładu korporacyjnego nadal nie podjęto stosownej uchwały w związku z tym, Zarząd podtrzymuje oświadczenie przekazane w raporcie bieżącym Nr 19 z dnia 30.06.2003r.

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

Sporządził:  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURENT  
mgr Cecylia Potera

Zatwierdził:  
PREZES ZARZĄDU  
Jerzy Biel

Sanok, maj 2005 r.