

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJACE
„BEEF-SAN” ZAKŁADY MIĘSNE S.A. W SANOKU

1. Informacje o instrumentach finansowych

Nie dotyczy.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych

Nie występują.

3. dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

„Beef-San” S.A. nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W 2005r. Spółka w zakresie produkcji prowadziła działania w trzech obszarach :

- Rozbiór póltusz wieprzowych na elementy handlowe
- Specjalistyczny rozbiór głów wieprzowych
- Skup i ubój żywca wołowego

Z uwagi na małą skalę oraz nierentowność działalności w zakresie rozbioru póltusz wieprzowych na elementy handlowe oraz specjalistycznego rozbioru głów wieprzowych, Spółka pod koniec 2005r. zaprzestała ich prowadzenia.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Spółka w okresie sprawozdawczym poniosła nakłady w kwocie 91 tyś. złotych na środki trwałe w budowie, które całkowicie zostały zakończone.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

W 2005r. Spółka kontynuowała rozpoczęte w 2004r. zadania inwestycyjne:

- Inwestycje ubojni w Zarszynie
- Chłodnie w Zarszynie

- Bazy żywca w Posadzie Zarszyńskiej
- Uruchomienie nowych placówek handlowych

Łącznie nakłady poniesione w okresie sprawozdawczym wyniosły 274 tyś. złotych. Nie poniesiono żadnych nakładów na rzecz ochrony środowiska naturalnego. Obecnie Spółka nie prowadzi nowych inwestycji oraz nie deklaruje wiążących zobowiązań w zakresie nowych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

7.1 Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

W 2005r. nie wystąpiły transakcje dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań pomiędzy Spółkami z Grupy Kapitałowej „Beef-San”.

7.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:

a) wzajemne należności i zobowiązania

b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji

c) inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

a) wzajemne należności i zobowiązania.

Wg stanu na 31.12.2005r. rozrachunki „Beef-San” S.A. z podmiotami powiązanymi są następujące:

- | | |
|---|-------------|
| • Należności z tytułu dostaw: | |
| Należności „Beef-San” od „Carpatia – Meat” | 248 tyś. zł |
| Należności „Duet” od „Beef-San” | 6 tyś. zł |
| • Zobowiązania z tytułu dostaw: | |
| Zobowiązania „Carpatia - Meat” wobec „Beef-San” | 248 tyś. zł |
| Zobowiązania „Beef-San” wobec „Duet” | 6 tyś. zł |

b) przychody i koszty we wzajemnych transakcjach pomiędzy podmiotami.

- | | |
|---|-------------|
| • Sprzedaż „Beef-San” S.A. do „Carpatia – Meat” | 608 tyś. zł |
| • Zakup „Beef-San” S.A. od „Carpatia – Meat” | 70 tyś. zł |
| • Sprzedaż „Duet” Sp. z o.o. do „Beef-San” S.A. | 6 tyś. zł |

Transakcje pomiędzy podmiotami dotyczyły sprzedaży podmiotowi zależnemu „Carpatia – Meat” Sp. z o.o. towarów handlowych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.

Transakcje zawierane były wg cen rynkowych.

Zakup dotyczył towarów handlowych od „Duet” Sp. z o.o. oraz opłat za dzierżawę obiektów i urządzeń od podmiotu zależnego „Carpatia – Meat” Sp. z o.o.

Transakcje zawierane były po cenach rynkowych.

c) inne dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- Korekty wpływające na niepodzielny wynik z lat ubiegłych

➤ Środki trwałe (różnica wartości)	- 683 tyś.
złŚrodki trwałe w budowie	- 118 tyś.
złoty	
➤ Prawo wieczystego użytkowania gruntów (różnica)	- 13 tyś. zł
➤ Zapasy	- 432 tyś. zł
➤ <u>Korekta amortyzacji</u>	+ 51 tyś. zł
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	- 1.195 tyś zł

- Korekty wpływające na wynik rok 2005 (skonsolidowany)

➤ Zapasy	- 119 tyś. zł
➤ Korekta amortyzacji	+ 51 tyś. zł
➤ <u>Zysk strata mniejszości</u>	- 4 tyś. zł
Korekta wyniku	- 152 tyś zł

8. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia

b) procentowym udziale

c) części wspólnie kontrolowanych składników aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Spółka w okresie sprawozdawczym nie realizowała wspólnych przedsięwzięć.

9. informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w 2005r. wyniosło 119 osób a stan zatrudnienia na 31.12.2005r. wynosi 100 osób (w 2004r. – 129 osób). W latach 2004-2005 nastąpiła znaczna redukcja zatrudnienia, co wpisane było w program restrukturyzacji Spółki, który zakładał dostosowanie poziomu zatrudnienia do aktualnych potrzeb Spółki.

Podział zatrudnionych na podstawowe kategorie

działalności:	rok 2005	rok 2004
❖ Pracownicy produkcji	19 osób	30 osób
❖ Pracownicy techniczni	8 osób	4 osoby
❖ Pracownicy umysłowi	37 osób	47 osób
❖ Pracownicy handlowi	32 osoby	43 osoby
❖ <u>Pozostali</u>	4 osoby	5 osób
Razem:	100 osób	129 osób

W niniejszym okresie spadła liczba zatrudnionych w każdym z rodzajów prowadzonej działalności, najszybciej liczba etatów produkcyjnych co było związane z likwidacją niektórych rodzajów działalności:

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wpłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczone w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor – oddzielne informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Wynagrodzenia wypłacane w 2005r. poszczególnym osobom zarządzającym Spółką wynosiło odpowiednio:

❖ Jerzy Biel – Prezes Zarządu	154.379,99 zł
❖ Cecylia Potera – Prokurent	61.735,83 zł

Poza powyższymi kwotami osoby zarządzające nie otrzymały innych świadczeń finansowych.

Wynagrodzenie poszczególnych osób nadzorujących Spółkę w roku 2005 wyniosło odpowiednio:

❖ Marcin Kołtun	0,00 zł
❖ Andrzej Staroń	0,00 zł
❖ Marcin Wojciechowski	0,00 zł
❖ Lesław Wojtas	0,00 zł
❖ Grzegorz Rysz	69.407,10 zł z tytułu obsługi prawnej

Poza powyższymi składnikami wynagrodzeń osoby nadzorujące nie otrzymały innych świadczeń finansowych.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stworzonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nimi stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie dla ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot.

Osobom zarządzającym i nadzorującym oraz innym, o których mowa powyżej nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Zdarzeniem dotyczącym lat ubiegłych ujętym w sprawozdaniu za bieżący okres jest:

- Decyzja Urzędu Miasta Przemysła dotycząca korekty naliczonego podatku od nieruchomości za lata 2003-2004 w kwocie 200 tyś. złotych. Spółka odwołała się od tej Decyzji do Kolegium Samorządowego.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

Powyższe relacje nie wystąpiły.

15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysku i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego- jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Inflacja w okresie sprawozdawczym oraz porównywalnym okresie roku ubiegłego nie przekroczyła 20%. Sprawozdanie finansowe nie zostało skorygowane wskaźnikiem inflacji.

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Miedzy publikowanym w dniu 14 lutego 2006r. raportem za IV kwartał 2005r. a obecnie prezentowanym raportem S.A.-R za 2005r. nie wystąpiły różnice.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny tytułu oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynności oraz wynik finansowy i rentowność

Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu z tytułu zmiany stosowanych zasad rachunkowości. W prezentowanym sprawozdaniu finansowym za 2005r. oraz za 2004r.

zachowana została porównywalność danych i zasad rachunkowości, wyceny aktywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W 2005r. nie dokonano korekty błędu podstawowego

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność wstępuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności

Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Sprawozdanie za 2005r. sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej dającej się przewidzieć w przyszłości, ponieważ nieznane są okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

- *W przypadku rozliczenia metodą nabycia – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przyjętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji lub*
- *W przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia*

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie podmiotów.

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowały jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Spółka po raz pierwszy sporządziła skonsolidowane sprawozdanie za rok 2005 dla potrzeb prospektu: Spółki zależne podlegają konsolidacji pełnej.

22. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocy objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsca jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych z danymi w ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów

„Beef-San” S.A. jako jednostka dominująca w stosunku do Spółek zależnych „Carpatia-Meat” Sp. z o.o. oraz „Duet” Sp. z o.o. za lata 2003-2004 nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia na podstawie art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity) Dz. U. 76 (2002 poz. 694 z późniejszymi zmianami) spełniając wszystkie jej warunki.

Za rok 2005, pomimo spełnienia warunków zwalniających ją z tego obowiązku, Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe dla potrzeb opracowanego prospektu.