

*Raport uzupełniający opinię  
z badania  
sprawozdania finansowego  
za 2009 rok*

*„BEEF – SAN” Zakłady Mięsne S.A.*

*Katowice, dnia 15 marca 2010 roku*

Niniejszy raport zawiera 19 stron ponumerowanych i składa się z następujących działów:

	<i>strona</i>
<i>I. Wstęp.....</i>	<i>3</i>
<i>II. Informacja ogólna.....</i>	<i>3</i>
<i>III. Informacja o sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy.....</i>	<i>5</i>
<i>IV. Dane identyfikacyjne o podmiocie badającym sprawozdanie.....</i>	<i>5</i>
<i>V. Streszczenie wyników badania.....</i>	<i>7</i>
<i>VI. Charakterystyka poszczególnych składników aktywów.....</i>	<i>10</i>
<i>VII. Charakterystyka poszczególnych pozycji pasywów .....</i>	<i>13</i>
<i>VIII. Pozycje kształtujące wyniki finansowe.....</i>	<i>15</i>
<i>IX. Zobowiązania warunkowe i ryzyka.....</i>	<i>17</i>
<i>X. Stwierdzenia biegłego rewidenta.....</i>	<i>18</i>
<i>XI. Ustalenia końcowe.....</i>	<i>19</i>
<i>XII. Informacja o opinii biegłego rewidenta.....</i>	<i>19</i>

**I. Wstęp.**

Raport uzupełniający opinię sporządzony został w wyniku przeprowadzonego badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2009 „Beef-San” Zakłady Mięsne S.A. w Sanoku ul. Mickiewicza 29 – zwaną dalej Spółką.

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2009 r. które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 17.807.523,13 zł
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 do 31.12.2009 r. , wykazujący **stratę netto** w kwocie 501.937.04 zł
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym, które wykazuje zmniejszenie kapitału do stanu z dnia 01.01.2009 r. o kwotę 435.924,11 zł
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok 2009, które wykazuje zmianę zwiększenie o kwotę 3.134.141,30 zł
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do dnia zakończenia badania – 15.03.2010 roku – sprawozdanie finansowe wraz z załącznikami zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Raport jest uzupełnieniem wydanej opinii do sprawozdania finansowego, więc winien być czytany łącznie z opinią i informacją dodatkową.

Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek o sprawozdaniu wynikający z przeprowadzonego badania.

**II. Informacja ogólna.**

„Beef-San” Zakłady Mięsne S.A. z siedzibą w Sanoku przy ul. Mickiewicza 29, została utworzona aktem notarialnym repetytorium A nr 1098/91 z dnia 11.12.1991 roku. Spółka wpisana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy pod nr KRS 0000069391 w dniu 06.12.2001 roku.

Spółka powołana została na czas nieoznaczony.

**Spółka posiada następujące numery identyfikacyjne:**

**REGON: 370014314**

**NIP: 687-000-54-96**

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- PKD 15 działalność produkcyjna w zakresie przetwórstwa mięsnego,
- PKD 52 handel detaliczny i hurtowy mięsem i wyrobami mięsnymi ,
- PKD 51 sprzedaż hurtowa zwierząt żywych,
- PKD 71 usługi w zakresie wynajmu.

**Podstawa prawna działalności.**

- umowa Spółki,
- Kodeks Spółek Handlowych,
- ustawa o swobodzie działalności gospodarczej.

**Organy Spółki.**

Zgromadzenie Akcjonariuszy,  
Rada Nadzorcza,  
Zarząd.

**Rada Nadzorcza**, której skład uległ zmianie, na dzień 31.12.2009 roku składa się:

Grzegorz RYSZ	- Przewodniczący Rady,
Paweł KOŁODZIEJCZYK	- Zastępca Przewodniczącego Rady,
Joanna SZAJNOWSKA	- Sekretarz Rady,
Maciej FRANKIEWICZ	- Członek Rady,
Bogusław STABRYŁA	- Członek Rady.

W badanym okresie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. W dniu 27 sierpnia 2009 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy dokonało wyboru składu Rady, która na dzień 31 grudnia 2009 roku pozostaje bez zmian.

**Zarząd Spółki**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Spółki „Beef-San”, który pełnił obowiązki w składzie:

Jerzy BIEL – Prezes Zarządu,  
Prokurentem Spółki jest Cecylia POTERA- Główny Księgowy.

**Kapitał Zakładowy - Akcyjny Spółki na dzień 31.12.2009 r. wynosi 52.260.000,00 zł**  
składa się z:

akcji serii A	775.000 akcji
serii B	775.000 akcji
serii C	1.550.000 akcji
serii D	1.660.000 akcji
serii E	34.550.000 akcji
serii F	<u>13.000.000 akcji</u>
<b>razem</b>	<b>52.260.000 akcji</b>

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 1,00 zł

Wykaz akcjonariuszy posiadających powyżej 5,0% akcji kapitału jest podany w informacji na stronie 28 i 29 do sprawozdania finansowego. Akcje Spółki są dopuszczone do obrotu na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie uchwałą nr 110/2004 Zarządu GWP S.A. w Warszawie z dnia 30.04.2004 roku.



W roku badanym ilość akcji nie uległa zmianie.

### **Jednostki powiązane.**

W roku 2009 Spółka była powiązana kapitałowo jako Spółka dominująca wobec spółek zależnych.

AJPI Spółka z o.o. z siedzibą w Mysłowicach,

Carpatia Meat Spółka z o.o. z siedzibą w Sanoku,

Duet Spółka z o.o. z siedzibą w Sanoku.

Utraciła kontrolę nad Zakładami Mięsnymi Mysłowice „MYSŁAW” Spółka z o.o. w Mysłowicach, która była Spółką zależną wobec AJPI Spółka z o.o.

### **III. Informacje o sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy.**

1. **Sprawozdanie finansowe za rok 2008** było badane przez Biuro Usług Księgowych BILANS Stanisława OZGA z siedzibą w Katowicach przy ul. Armii Krajowej 151 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń i objaśnień.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone uchwałą nr 5 Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Beef-San” Zakłady Mięsne S.A. w dniu 29.06.2009 roku.

Uchwałą nr 6 z dnia 29.06.2009 roku dokonano zatwierdzenia i podziału wyniku – straty.

Sprawozdanie finansowe za 2008 rok zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 06 lipca 2009 r. W Podkarpackim Urzędzie Skarbowym w Rzeszowie 09 lipca 2009 r. Zgłoszono do publikacji w Monitorze Polskim B w miesiącu lipcu 2009 roku. Ogłoszono w Monitorze Polski B nr 32 z dnia 07.01.2010 roku, pozycja 179.

Księgi rachunkowe na dzień 01 stycznia 2009 roku zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia z dnia 31.12.2008 roku.

### **IV. Informacje o podmiocie badającym sprawozdanie finansowe za 2008 rok.**

1. **Badanie** sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2008 roku przeprowadziło Biuro Usług Księgowych „BILANS” w Katowicach ul Armii Krajowej 151, które jest upoważnionym podmiotem do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 750 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.

W imieniu Biura, badaniem sprawozdania finansowego Spółki, kierowała – Biegły Rewident Stanisława Ozga nr ewidencyjny 5773. W badaniu uczestniczył Leszek Chołuj - asystent.

BUK „BILANS” zostało wybrane w dniu 27.08.2009 roku do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego „Beef-San” Zakłady Mięsne S.A. przez Radę Nadzorczą Spółki. Badanie tego sprawozdania przeprowadziliśmy na podstawie umowy zawartej dnia 05.09.2009 r. z Zarządem Spółki.

**2. Deklaracja niezależności.**

*Biuro Usług Księgowych „BILANS” oraz biegli rewidenci przeprowadzający badanie, spełniają warunki określone w art. 56, ust. 3 ustawy z dnia 07 maja 2009 o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.*

**3. Dostępność danych i oświadczenia otrzymane.**

*Zarząd Spółki udostępnił nam w czasie badania wszystkie sprawozdania finansowe spółki, dokumentację, informacje i inne wymagane dokumenty oraz przekazał nam wyjaśnienia niezbędne do wydania opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.*

*Zarząd Spółki przekazał nam w dniu 15 marca 2010 roku pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości zbadanego sprawozdania finansowego oraz, iż pomiędzy dniem bilansowym, a dniem zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wpłynąć istotnie na sytuację finansową i majątkową Spółki i wymagałoby ujęcia w zbadanym sprawozdaniu finansowym.*

*W oświadczeniu tym Zarząd Spółki potwierdził swoją odpowiedzialność za zatwierdzone sprawozdanie finansowe.*

**V. Streszczenie wyników badania.**

1. „Beef-San” Zakłady Mięsne S.A. z siedzibą w Sanoku osiągnęła następujące wyniki gospodarcze i finansowe w porównaniu do roku poprzedniego.

tys. zł

Treść	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Wskaż. % zmian
<b>Przychody</b>			
- sprzedaż produktów	6.680	3.254	48,7
- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15.051	11.937	79,3
<b>razem przychody:</b>	<b>21.731</b>	<b>15.191</b>	<b>69,9</b>
<b>Koszty:</b>			
- koszty sprzedaży produktów	6.986	4.301	61,6
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	13.068	10.249	78,4
<b>razem koszty:</b>	<b>20.054</b>	<b>14.550</b>	<b>72,5</b>
Wynik na sprzedaży	1.677	641	38,2
Koszty sprzedaży	916	280	30,6
Koszty Ogólnego Zarządu	1.681	1.865	110,9
Strata na sprzedaży	(920)	(1.504)	163,5
Pozostałe przychody operacyjne	77	102	132,5
Pozostałe koszty operacyjne	165	102	61,8
Strata z działalności operacyjnej	(1.008)	(1.504)	149,2
Przychody finansowe	551	2.347	425,9
Koszty finansowe	73.431	1.041	1,4
Zysk, Strata brutto z działalności gospodarczej	(73.888)	(198)	0,3
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>			
- zyski nadzwyczajne	0	0	0,0
- straty nadzwyczajne	0	0	
<b>Zysk, Strata brutto</b>	<b>(73.889)</b>	<b>(198)</b>	<b>0,3</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	257	(304)	118,3
<b>Zysk netto – strata</b>	<b>(73.631)</b>	<b>(502)</b>	<b>0,7</b>



2. *Sytuację majątkową Spółki charakteryzują następujące wielkości scalone pozycji bilansowych.*

tys. zł

<i>Treść</i>	<i>Stan na 31.12.2008</i>	<i>Stan na 31.12.2009</i>	<i>2009/ 2008</i>
<b>Aktywa</b>			
<b>Aktywa trwale – netto</b>	<b>5.127</b>	<b>4.859</b>	<b>94,8</b>
w tym :			
- wartości niematerialne i prawne	0	0	
- rzeczowe aktywa trwale	1.422	1.473	103,6
- inwestycje długoterminowe	2.713	2.702	99,6
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	992	684	68,9
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>13.099</b>	<b>12.948</b>	<b>98,8</b>
w tym:			
- zapasy	31	31	0,00
- należności krótkoterminowe	2.528	1.351	53,4
- inwestycje krótkoterminowe	10.528	11.551	109,7
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	15	125,0
<b>razem aktywa:</b>	<b>18.226</b>	<b>17.807</b>	<b>97,7</b>
<b>Pasywa</b>			
<b>Kapitały własne</b>	<b>16.442</b>	<b>16.006</b>	<b>97,3</b>
w tym:			
- kapitały ogółem	91.267	53.051	58,1
- strata z lat ubiegłych	(1.194)	(36.543)	3060,5
- wynik netto- zysk, strata	(73.631)	(502)	0,7
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1.784</b>	<b>1.801</b>	<b>100,9</b>
w tym:			
- rezerwy na zobowiązania	214	253	118,7
- zobowiązania długoterminowe	58	19	32,7
- zobowiązania krótkoterminowe	1.394	1.520	109,0
- rozliczenia międzyokresowe	118	9	7,6
<b>razem pasywa:</b>	<b>18.226</b>	<b>17.807</b>	<b>97,7</b>