

Zakłady Mięsne
„HERMAN” S.A.
36-020 Tyczyn, Hermanowa 900

Nazwa firmy

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2010
art. 45 ust.2 pkt 3 ustawy**

L.p.	Zagadnienie	Omówienie zagadnienia
Część I – Wyjaśnienia do bilansu		
1)	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych,	wg załącznika
2)	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie,	nie dotyczy
3)	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,	Maszyny dzierżawione o wartości początkowej 656.306,84 zł
4)	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,	nie dotyczy
5)	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,	Akcje: - Serii A 9.435.270 – uprzywilejowane - Serii B 2.261.115 – uprzywilejowane - Serii C 2.261.115 - Serii D 1.058.472 ----- razem: 15.015.972 o wartości nominalnej 1,00 zł
6)	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,	Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym
7)	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,	Strata zostanie pokryta z zysku z lat następnych

8)	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,	<i>Rezerwa na podatek odroczony</i> <i>BO</i> 550.748,00 zł <i>Zwiększenia</i> 84.186,00 zł <i>Zmniejszenia</i> 0,00 zł <i>razem</i> 634.934,00 zł
----	---	--

9)	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,	<i>BO</i> 317.414,00 zł <i>Zwiększenia</i> 85.736,76 zł <i>Zmniejszenia</i> 116.909,47 zł <i>BZ</i> 286.241,29 zł
10)	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat, c) powyżej 3 lat do 5 lat, d) powyżej 5 lat,	2.380.756,37 zł
11)	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,	<i>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</i> - energia 48.083,61 zł - ubezpieczenia majątkowe 94.525,00 zł - remonty rozliczane w czasie 29.371,34 zł <i>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</i> - dotacja SAPARD 2.826.951,53 zł - dotacja PHARE 33.820,36 zł
12)	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),	1. BRE Bank-hipoteka zwykła 500.000,00 zł 2. BS kredyt – hipoteka kaucyjna 7.000.000,00 zł RAZEM: 7.500.000,00 zł
13)	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;	nie dotyczy
Część II – Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat		
1)	Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,	<i>Kraj</i> 45.896.848,56 zł <i>Usługi</i> 191.839,07 zł <i>Towary</i> 45.705.009,49 zł <i>Eksport</i> 1.440.231,00 zł <i>Towary</i> 1.440.231,00 zł
2)	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,	nie dokonano

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,	<i>nie dokonano</i>
4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,	<i>nie dotyczy</i>
5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,	<i>Wg załącznika</i>
6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: a) amortyzacji, b) zużycia materiałów i energii, c) usług obcych, d) podatków i opłat, e) wynagrodzeń, f) ubezpieczeń i innych świadczeń, g) pozostałych kosztów rodzajowych,	<i>W rachunku zysków i strat</i>
7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby, w tym odsetki i różnice kursowe	<i>Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2010 r. wyniosła 48.511,80 zł; większość nakładów dotyczy budowy mroźni.</i>
8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,	<i>Wartość nakładów inwestycyjnych w 2010 r. wyniosła 299.393,49 zł Nakłady na ochronę środowiska w 2011 r. wyniosą ok. 35.000,00 zł</i>
9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,	<i>nie dotyczy</i>
10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;	<i>nie dotyczy</i>

Część II a – Kursy przyjęte do wyceny		
	1) Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny	<i>Średni kurs NBP na 31.12.2010 r.</i> USD 2,9641 EUR 3,9603 GBP 4,5938
Część II b – Objasnienia do instrumentów finansowych		
	1) Objasnienia do instrumentów finansowych	<i>nie dotyczy</i>
Część III – Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych		
	1) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych,	<i>Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych wyniosła 358.089,25 zł. Bilansowa zmiana środków pieniężnych wyniosła 359.493,37 zł. Różnica wynika z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych na dzień bilansowy.</i>
Część IV – Objasnienie niektórych zagadnień osobowych		
	1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,	<i>Przeciętna liczba zatrudnionych w 2010 r. wyniosła 290 pracowników , w tym na stanowiskach robotniczych i pokrewnych 214 pracowników</i>
	2) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),	<i>Wynagrodzenie Zarządu - 250.019,00 zł Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej w 2010 r.- 90.000,00 zł</i>
	3) Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;	<i>nie dotyczy</i>

	1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,	<i>nie dotyczy</i>
	2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,	<i>nie wystąpiły</i>
	3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości,	<i>nie dokonano zmian</i>
	4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;	<i>nie dotyczy</i>

Część VI – Objasnienia dotyczące grup kapitałowych		
	1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji,	<i>nie dotyczy</i>
	2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,	<i>nie dotyczy</i>
	3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki,	<i>nie dotyczy</i>
	4) Pozostałe informacje w przypadku gdy jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń,	<i>nie dotyczy</i>

Część VII - Informacje o połączeniu spółek		
	1) Informacje o połączeniu spółek	<i>nie dotyczy</i>
Część VIII - Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności spółki		
	1) W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane,	<i>Istnieje możliwość kontynuowania działalności gospodarczej w roku przyszłym i latach następnych.</i>
Część IX – Pozostałe informacje		
	1) W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje	<i>nie dotyczy</i>

Miejscowość, data

Hermanowa, 06.04.2011 rok

Zarząd:

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Stefan Wątróbski

WICEPREZES

Marek Słasiuk

WICEPREZES

Jadwiga Polkiewicz

PREZES ZARZĄDU

Tadeusz Frączek

Środki trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

L.p.	Grupa środków trwałych	Stan brutto na BO 01.01.2010	Wartość początkowa					Dotychczasowe umorzenie na BO	Umorzenie za rok	Umorzenie zmniejszeni a	Umorzenie na BZ 31.12.2010	Wartość netto na BZ (8-12) 31.12.2010	Stopień umorzenia w %	
			Przychody	Zwiększenia wartości	Rozchody	w tym: likwidacje	Stan na BZ 31.12.2010						Na BO (9/3)	Na BZ (12/8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Grunt własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu	101355,00					101355,00					101355,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	10452543,38					10452543,38	1696892,47	306252,28		2003144,75	8449398,63	0,16	0,19
	w tym budynki mieszkalne											0,00		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11337108,09	176241,04		175863,33		11337485,80	7895437,86	865342,20	175863,33	8584916,73	2752569,07	0,70	0,76
4.	Środki transportu	1406847,04	117414,75		228104,05		1296157,74	1028590,47	164446,29	222204,87	970831,89	325325,85	0,73	0,75
5.	Inne środki trwałe	272536,74					272536,74	251048,91	13795,84		264844,75	7691,99	0,92	0,97
6.	Środki trwałe w budowie	42774,10	5737,70				48511,80					48511,80	0,00	0,00
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie											0,00		
	Razem środki trwałe	23613164,35	299393,49		403967,38		23508590,46	10871969,71	1349836,61	398068,20	11823738,12	11684852,34	0,46	0,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Stefan Wątróbski

Wynik brutto i wynik netto 2010r.

Ustalenie wyniku finansowego brutto

L.p	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1.	Podstawowa działalność operacyjna	58 780 724,81	60945004,69	-2164279,88
2.	Pozostała działalność operacyjna	878688,72	192087,52	686601,20
3.	Działalność finansowa	1399,32	259235,5	-257836,18
4.	Zyski nadzwyczajne			
5.	Straty nadzwyczajne			
OGÓŁEM		59 660 812,85	61 396 327,71	-1 735 514,86

Przekształcenie wyniku finansowego brutto w podstawę opodatkowania

L.p.	Treść	Kwota wg ksiąg jedn. zł
I.	Przychody ogółem wg ADG 19	59660812,85
1.	Zmiana stanu produktów (+/-)	-587943,34
	Koszt wytworzenia na własne potrzeby	-10855701,91
3.	Korekta podatkowa przychodów (ADG 19A)	-388313,63
	a) o zwiększenia podatkowe	77743,65
	b) o zmniejszenia podatkowe	-466057,28
II.	Przychody podatkowe	47828853,97
III.	Koszty ogółem wg ADG 20	61396327,71
1.	Zmiana stanu produktów (+/-)	-587943,34
2.	Koszt wytworzenia na własne potrzeby	-10855701,91
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodu wg ADG 20A:	-311185,83
	a) zwiększające koszty	797963,71
	b) zmniejszające koszty	-1109149,54
IV.	Koszty podatkowe po zmianach	49641496,63
V.	Dochód do opodatkowania (II minus IV)	-1812642,66
VI.	Dochody warunkowo wolne od podatku na podstawie art.17 ustawy z 15.02.1992r.	202275,30
VII.	Podstawa opodatkowania	0
VIII.	Minus odliczenia od dochodu	
	a) Wg art.18 ustawy z 15.02.1992r. (darowizny 10 lub 15% dochodu)	
	b) Art.7 ust.5 ustawy-obniżenie dochodu o część straty podatkowej	
IX.	Do opodatkowania po odliczeniach	0
X.	Kwota podatku wg stawki	
XI.	Podatek dochodowy zapłacony za granicą (minus)	
XII.	Odliczenia od podatku (np. podatek od dywidendy...)	
XIII.	Podatek dochodowy należny US wg CIT	
XIV.	Plus utworzone rezerwy na dodanie przejściowe różnice	84186,00
XV.	Minus aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3740,00
	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat	80446,00
XVI.	Wynik brutto wg rachunku zysków i strat (+/-)	-1735514,86
XVII.	Minus podatek dochodowy włącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	80446,00
XVIII.	Wynik netto (+/-)	1815960,86

up.zaklejarka; up. pracownicy do tablicy

strata podatkowa w cit-8 -2014917,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Stefan Wątróbski