INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2008 R.

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2008 ROKU

Nazwa:	Polski Koncern Mięsny DUDA S.A.
Adres siedziby:	02-699 Warszawa ul. Kłobucka 25
Identyfikator NIP:	699-178-14-89
Identyfikator Regon:	411141076
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data wpisu do rejestru:	21.02.2002
Numer w rejestrze:	0000094093
Akt notarialny:	Repertorium A Nr 5645/2001 z dnia 12.12.2001 r.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna

a) Produkcja i sprzedaż hurtowa mięsa i wyrobów mięsnych
b) Przedmiot działalności wg kodów PKD:

Wyszczególnienie	Kod PKD
Chów i hodowla trzody chlewnej	01 23 Z
Działalność usługowa związana z chowem i hodowlą zwierząt	01.42.Z
Produkcja mięsa, z wyjątkiem drobiowego i króliczego	15 11 Z
Produkcja mięsa drobiowego i króliczego	15 12 Z
Produkcja konserw, przetworów z mięsa, z podrobów mięsnych o z krwi	15 13 A
Działalność usługowa związana z wytwarzaniem wyrobów mięsnych	15 13 B

9. Skład Osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej PKM DUDA S.A.

Zarząd

Maciej Duda	Prezes Zarządu
Bogna Duda-Jankowiak	Wiceprezes Zarządu
Roman Miler	Wiceprezes Zarządu
Rafał Oleszak	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Rafał Abratański	Przewodniczący RN
Rafał Tuzimek	Członek RN
Tomasz Łuczyński	Członek RN
Marek Dybalski	Członek RN
Michał Dworzyński	Członek RN

Maciej Zientara	Członek RN (*w dniu 20 października 2008 roku złożył rezygnację z członkostwa w organie ze skutkiem na dzień 31 października 2008 r)*
Jarosław Tomczyk	Członek RN (*złożenie rezygnacji z członkostwa w organie w dniu 03 grudnia 2008 roku)*
Robert Rogowski	Członek RN (*od dnia 08. grudnia 2008)*
Andrzej Soczek	Członek RN (*od dnia 08. grudnia 2008)*

10. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: **01.01.2008 – 31.12.2008**
11. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w okresie nie krótszym niż rok od dnia bilansowego**.**

Z uwagi na trudną sytuację na rynku kredytowym oraz wykazane przez Spółkę potencjalne zobowiązania z tytułu zawartych walutowych transakcji zabezpieczających istniało ryzyko nieprzedłużenia umów kredytowych na kolejny okres lub braku możliwości ich refinansowania. Konieczność spłaty zapadalnych kredytów mogła doprowadzić do napięć w sytuacji płynnościowej Spółki, co miałoby negatywny wpływ na możliwość obsługi pozostałych zobowiązań oraz na poziom dostępnych środków finansowych przeznaczonych na finansowanie inwestycji, w tym celów emisji, lub celów związanych z bieżącą działalnością Emitenta. Wystąpienie takiej sytuacji mogło mieć istotny negatywny wpływ na działalność i wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Z uwagi na ryzyko wystąpienia w bliskiej przyszłości poważnych napięć płynnościowych, które uniemożliwiłoby Spółce terminowe uregulowanie zobowiązań. Zarząd Spółki podjął decyzję o wszczęciu postępowania naprawczego.

W dniu 24.03.2009 roku zostało ogłoszone oświadczenie o wszczęciu postępowania naprawczego (złożono w Sądzie Rejonowym w Lesznie w dniu 09.03.2009 roku).

Zwraca się uwagę, że w przypadku braku powodzenia w realizacji programu naprawczego w konsekwencji ziszczenia się przesłanek przewidzianych w ustawie Prawo upadłościowe i naprawcze, Zarząd Emitenta będzie zobowiązany do zgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki.

12. Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe
13. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Zakres rocznego sprawozdania finansowego

Rachunkowość Spółki prowadzona jest zgodnie ze znowelizowaną Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późń. zm. i aktami wykonawczymi do niej. Roczne sprawozdanie finansowe jest sporządzane w zł.
Na roczne sprawozdanie finansowe składają się:

1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2) bilans
3) rachunek zysków i strat
4) dodatkowe informacje i objaśnienia
5) zestawienie zmian w kapitale własnym

6) rachunek przepływów pieniężnych

Sprawozdanie zostało sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy.

2. Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

Określenie zastosowanych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego metod wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne w Spółce obejmują zakupione oprogramowanie które jest amortyzowane liniowo według stawki 20% w skali roku oraz wartość firmy, która jest amortyzowana liniowa według stawki 20% lub w uzasadnionych przypadkach według stawki mniejszej, przy czym maksymalny czas amortyzacji nie może przekroczyć 20 lat.

Wycena bilansowa dokonywana jest według cen nabycia powiększonych o opłaty notarialne i podatek od czynności cywilnoprawnych związane z zakupem, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe stanowią środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie. Rzeczowe aktywa trwałe wycenione są w bilansie w cenie nabycia powiększonej o opłaty notarialne i podatek od czynności cywilnoprawnych, obciążający zakup podatek VAT, w części w której nie podlega on odliczeniu, prowizje i odsetki oraz ujemne i dodatnie różnice kursowe od kredytów i pożyczek, zobowiązań i przedpłat w okresie poprzedzającym oddanie praw do używania, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe pomniejszone są dodatkowo o skumulowaną amortyzację .

Przedmioty małowartościowe o wartości początkowej niższej niż 1,0 tys. zł zostają odpisane w koszty materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania. Przedmioty te są ujęte w ewidencji pozabilansowej.

Środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej 1,0 tys. zł i jednocześnie równej lub niższej niż 3,5 tys. zł zostaną zaliczone do środków trwałych, ale jednocześnie amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania .

Środki trwałe o wartości powyżej 3,5 tys. zł są amortyzowane (umarzane) metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1993 r. Nr 106, poz. 482 z późn. zmianami) poczynając od miesiąca następującego po miesiącu , w którym je nabyto.

Roczne stawki amortyzacyjne, stosowane przez Spółkę dla poszczególnych grup rodzajowych, są następujące:

Grupa rodzajowa	Stawki
• budynki i budowle	od 2,5% do 10%*
• maszyny i urządzenia techniczne	od 4,5% do 30%
• środki transportu	od 14% do 40 %
• pozostałe środki trwałe	od 10% do 20 %
• prawo wieczystego użytkowania gruntu	amortyzowane w ciągu 99 lat

*Dla dwóch budynków jednostka stosuje podwyższone stawki amortyzacyjne wskaźnikiem 1,2 z tytułu eksploatacji w warunkach pogorszonych.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe stanowią należności, z wyjątkiem zaliczanych do aktywów finansowych i wynikających z dostaw i usług, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, z podziałem na należności od jednostek powiązanych i pozostałych. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wraz z należnymi odsetkami, pomniejszonej o odpisy aktualizujące te należności.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują inwestycje w nieruchomości i prawa oraz aktywa finansowe.

Inwestycje w nieruchomości wyceniamy w cenie rynkowej lub inaczej ustalonej wartości godziwej. Różnicę między wyższą ceną rynkową a niższą ceną nabycia netto odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny. W przypadku obniżenia ceny rynkowej w pierwszej kolejności różnicę pokrywa się z poprzednio ustalonej nadwyżki ceny rynkowej nad ceną nabycia, a jeżeli jej nie było lub nie wystarcza na pokrycie zmniejszenia wartości inwestycji, to odpisuje się ją w pozostałe koszty operacyjne.

Aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Akcje spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych wycenia się zgodnie z kursem giełdowym na dzień bilansowy.

Udzielone pożyczki wykazuje się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, a więc niespłaconego kapitału powiększonego o należne , już zapadłe i wymagające zapłaty odsetki. Odsetki te zwiększają przychody finansowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaliczamy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz inne rozliczenia, do których należy ta część już poniesionych kosztów, która ma zostać odpisana w drugim i kolejnych latach, licząc od dnia bilansowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego to kwota podatku dochodowego od osób prawnych, o jaką będzie można w przyszłości zmniejszyć podatek bieżący.

Zapasy

Na zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego składają się materiały, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, towary i zaliczki na potrzeby dostaw.

Zapasy materiałów i towarów odpisane są w koszty w momencie wydania ich z magazynu. Wyceniane są według cen nabycia, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Na koniec kwartału drogą spisu z natury i jego wyceny koryguje się koszty o wartość tego stanu.

Zapasy wyrobów gotowych odpisane są w koszty w momencie wydania wyrobów na zewnątrz. Wyceniane są według kosztu wytworzenia nie wyższego od cen sprzedaży netto. Zaliczki na poczet dostaw wycenia się według wartości nominalnej.

Metodą wyceny jest metoda FIFO „pierwsze przyszło pierwsze wyszło".

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe to krótkoterminowe należności wymagające zapłaty przez dłużników określonej kwoty z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych. Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Należności walutowe wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie waluty NBP.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe stanowią aktywa finansowe o terminie wykupu lub spłaty krótszym niż rok od dnia bilansowego oraz przeznaczone do obrotu do których zaliczamy udziały i akcje, inne papiery wartościowe, udzielone pożyczki, a także aktywa pieniężne obejmujące środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, a vista, inne środki i aktywa pieniężne.

Udziały i akcje oraz inne papiery wartościowe (obligacje, bony skarbowe, weksle, czeki o dłuższej niż 3 miesiące , ale krótszej niż rok od dnia bilansowego dacie wykupu) wycenia się w cenie nabycia lub gdy istnieje aktywny rynek obrotu w cenie rynkowej.

Udzielone pożyczki wykazuje się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, a więc niespłaconego kapitału powiększonego o należne, już zapadłe i wymagające zapłaty odsetki. Odsetki te zwiększają przychody finansowe.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Wykazany na dzień bilansowy stan zagranicznych środków pieniężnych zgromadzonych na walutowym rachunku bankowym wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie waluty NBP.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to koszty poniesione, które dotyczą przyszłych okresów obrachunkowych, koszty organizacji poniesione przy założeniu oraz późniejszym rozszerzeniu działalności spółki akcyjnej. W momencie zarejestrowania lub podwyższenia kapitału koszty organizacji pomniejszają kapitał zapasowy z nadwyżki osiągniętej przy sprzedaży akcji powyżej ich wartości.

Kapitał własny

Wykazany został na dzień bilansowy według wartości nominalnej z podziałem na jego składniki utworzone zgodnie z obowiązującym prawem oraz statutem.

Kapitał zapasowy

Utworzony został zgodnie ze statutem Spółki tj. z odpisów z zysków oraz z nadwyżki osiągniętej przy sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, pozostałej po pokryciu kosztów emisji.

Rezerwy na zobowiązania

Spółka tworzy rezerwy na podatek dochodowy, które ustalane są zgodnie z art. 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Wysokość pozostałych rezerw jest szacowana przez Zarząd pod kątem przewidywanych strat kierując się zasadą ostrożnej wyceny.

Zobowiązania długoterminowe

Zaliczamy do nich wszystkie zobowiązania jednostki z tytułów cywilnoprawnych oraz publicznoprawnych, w których zapłata ma nastąpić , z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pokrytych ze środków funduszy specjalnych, których termin płatności w całości przypada później, aniżeli w roku następnym po zakończeniu roku obrotowego. Wykazuje się je w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki wykazuje się w kosztach finansowych lub zwiększają one wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zaliczamy do nich wszystkie zobowiązania jednostki z tytułów cywilnoprawnych oraz publicznoprawnych, których termin płatności w całości przypada nie później, aniżeli w ostatnim dniu roku następującego po dniu bilansowym. Wykazuje się je w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki wykazuje się w kosztach finansowych.

Fundusze specjalne

Są to zarezerwowane na ściśle określone cele i zarządzane przez jednostkę środki, pochodzące z obciążeń kosztów Spółki i podziału jej zysku, nie zaliczane jednak do kapitału własnego. Wykazuje się je w wartości nominalnej, wynikającej z ksiąg, po przeprowadzeniu weryfikacji ich zapisów. W skład funduszy specjalnych wchodzi Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe

Wykazują wartość stanu na dzień bilansowy już otrzymanych przychodów, których realizacja nastąpi w przyszłości. Do długotrwałych przychodów zalicza się przede wszystkim ujemną wartość firmy. Ujemną wartość firmy rozlicza się przez okres stanowiący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności przejętych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

3. Wynik finansowy

Rachunek zysków i straty sporządzany jest w postaci kalkulacyjnej.

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów

Obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, ujmowane w okresach, których dotyczą, na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Stanowi koszt wytworzenia sprzedanych produktów, koszt sprzedanych towarów i materiałów, według cen nabycia.

Koszt sprzedaży

Obejmuje wszystkie koszt pośrednie i bezpośrednie związane z przechowywaniem, magazynowaniem, dystrybucją, opakowaniami i sprzedażą produktów i towarów.

Koszty zarządu

Obejmują między innymi wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia pracowników administracyjnych, usługi ogólnozakładowe, reklamowe nie zaliczone do kosztów sprzedaży, wszystkie koszty związane z bieżącą działalnością Spółki, nie zaliczone uprzednio do kosztów sprzedanych towarów i materiałów i kosztów sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Spółka ewidencjonuje pozostałe przychody i koszty operacyjne, do których zalicza się przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Do przychodów i kosztów finansowych zalicza się korzyści uzyskiwane z posiadania, pożyczenia lub sprzedaży osobom trzecim aktywów finansowych oraz opłaty pobierane za pożyczenie od osób trzecich środków pieniężnych, a więc zobowiązań finansowych i skutki utraty wartości aktywów finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Wykazuje się skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością operacyjną Spółki i niezwiązanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Zostały wyznaczone zgodnie z przepisami prawa, obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy naliczony na podstawie obowiązujących zasad, powiększony o rezerwę na odroczony podatek dochodowy i zmniejszony o aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zmniejszony o zwroty nadpłat podatku.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Zmiany wartości i umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

tys. PLN

Wyszczególnienie	BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
I. Wartości niematerialne i prawne	**433**	**340**	**196**	**394**
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
2 Wartość firmy	0	0	0	0
3 Inne wartości niematerialne i prawne	433	121	160	394
zmiany z tytułu: zakup/sprzedaż		121		
zmiany z tytułu: amortyzacji			160	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**98 022**	**31 454**	**24 280**	**105 196**
1 Środki trwałe	91 009	9 869	14 168	91 009
a) grunty (w tym prawo użytk. wiecz. gruntu)	432	31	0	463
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	44 541	2 809	1 440	45 910
zmiany z tytułu: zakup/sprzedaż		2 809		
zmiany z tytułu: amortyzacji			1 440	
c) urządzenia techniczne i maszyny	22 929	5 348	5 250	23 027
zmiany z tytułu: zakup/sprzedaż/leasing		5 348	660	
zmiany z tytułu: amortyzacji			4 590	
d) środki transportu	18 773	644	5 573	13 844
zmiany z tytułu: zakup/sprzedaż		644	1 235	
zmiany z tytułu: amortyzacji			4 338	
e) inne środki trwałe	4 334	1 037	1 905	3 466
zmiany z tytułu: zakup/sprzedaż		1 037	150	
zmiany z tytułu: amortyzacji			1 755	
2 Środki trwałe w budowie	7 013	21 585	10 112	18 486
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0			0
III. Należności długoterminowe	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. Inwestycje długoterminowe	**313 626**	**59 981**	**71 646**	**301 961**
1 Nieruchomości	8 569	23		8 592
2 Wartości niematerialne i prawne	0			0
3 Długoterminowe aktywa finansowe	305 057	59 958	71 646	293 369
a) w jednostkach powiązanych	305 057	59 958	71 646	293 369
- udziały lub akcje	305 057	59 958	45 150	319 865
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**1 361**	**21394**	**895**	**26 894**
1 Aktywa z tytułu odroczonego pod..doch.	793	21 394	793	21 394
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	568		102	466

2) Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Nie dotyczy

3) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli :

- Nie dotyczy

4) Struktura własności kapitału podstawowego :

Kwota	97 300 000	zł
Ilość akcji (udziałów)	97 300 000	szt.
W tym uprzywilejowane	-	szt.
Cena nominalna akcji (udziału)	1,00	zł

Księga akcji Polskiego Koncernu Mięsnego DUDA S.A. stan na dzień 31.12. 2008 r.

Lp	Akcjonariusz	Liczba akcji na 31.12.2008	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział głosów na WZA (%)
1	AIG PTE S.A.	5 299 708	5,45	5,45
2	Bogna Duda-Jankowiak	5 000 000	5,14	5,14
3	Marcin Duda	5 000 000	5,14	5,14
4	Daria Duda	5 000 000	5,14	5,14
5	PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	5 571 550	5,73	5,73
6	Generali Otwarty Fundusz Emerytalny	10 300 000	10,59	10,59

5). Zmiany kapitałów (funduszów):

tys. PLN

Wyszczególnienie		BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Kapitał podstawowy	96 400	900		97 300
2	Kapitał zapasowy	257 071	11 502	896	267 677
3	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	26 577	30 184	-3 607
4	Pozostałe kapitały rezerwowe	0			0
Razem		**353 471**	**38 979**	**31 080**	**361 370**

5) Zmiany stanu zapasów

tys. PLN

Wyszczególnienie		BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Materiały	1 466	198		1 664
2	Półprodukty	0			
3	Produkty	26 509		10 555	15 954
4	Towary	2 393	3 243		5 636
5	Zaliczki na dostawy	852		852	
Razem		**31 220**	**3 441**	**11 407**	**23 254**

6) Rezerwy - BO zwiększenia, zmniejszenia, BZ, w tym korygujące należności:

tys. PLN

	Wyszczególnienie	BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0			0
2	Pozostałe rezerwy	629	58		687
Razem		**629**	**58**	**0**	**629**

7) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

tys. PLN

	Wyszczególnienie	BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	793	21 394	793	21 394
Razem		**793**	**21 394**	**793**	**21 394**

8) Zestawienie należności przeterminowanych brutto z podziałem na należności niespłacone w okresie:

tys. PLN

Wyszczególnienie	Wartość
do 1 miesiąca	13.045
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9.358
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1.318
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	193
powyżej 1 roku	6.499
Razem	

9) Dane o odpisach aktualizujących należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

tys. PLN

	Wyszczególnienie	BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Odpisy aktualizujące należności	4 312	1 413	7	5 718

10) Zobowiązania długo i krótkoterminowe według okresu spłaty:

tys. PLN

Wyszczególnienie	Wartość
do roku	315.655
powyżej 1 roku do 3 lat	40.253
powyżej 3 do 5 lat	1.450
powyżej 5 lat	
Razem	

11) Rozliczenia międzyokresowe :

- **Czynne ogółem, w tym z tytułu :**

tys. PLN

Wyszczególnienie	Wartość
- ubezpieczenia	56
- odsetki od obligacji	340
- prenumeraty	16
- rozliczenie wartości aportu	634
- koszty składowania zbóż	286
- pozostałe	1131
Razem	**2 463**

- **Bierne ogółem, w tym z tytułu:**

tys. PLN

Wyszczególnienie	Wartość
Dotacje SAPARD i SPO -długoterminowe	11 943
Dotacje SAPARD i SPO -krótkoterminowe	2 987
Razem	**14 930**

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W roku obrotowym 2007 emitent udzielił poręczeń na rzecz jednostek zależnych na łączną kwotę 87 859tys. złotych

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

tys. PLN

Wyszczególnienie	Kraj	Eksport	Razem	*Struktura*
Sprzedaż produktów i usług	369 508	96 511	466 019	*90,90%*
Sprzedaż towarów i materiałów	38 982	7 644	46 626	*9,10%*
RAZEM	**408 490**	**104 155**	**512 645**	***100%***
Struktura	*79,68%*	*20,32%*	*100,00%*	

2) Nieplanowane odpisy amortyzacyjne: wysokość i przyczyny

- Nie występują

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy:

- Nie występują

4) Koszty działalności zaniechanej:

- Nie występują

Dochody działalności zaniechanej

- Nie występują

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Wyszczególnienie	
ZYSK / STRATA brutto	**-62 233,00**
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	**165 811,00**
* amortyzacja samochodów osobowych	178,00
* ubezpieczenie samochodów osobowych	156,00
* amortyzacja samochodów w leasingu operacyjnym	760,00
* amortyzacja wieczystego użytkowania	1,00
* amortyzacja środków trwałych objętych dofinansowaniem	3 103,00
* wynagrodzenia wyplacone w styczniu 2009 dotyczące roku 2008	1 828,00
* Zus od wynagrodzeń - powstanie obowiązku zapłaty styczeń i luty 2009	633,00
* polisy ubezpieczeniowe nskup	210,00
* wycena opcji walutowych	29 506,00
* odpis aktualizujący wartość udziałów	45 150,00
* odsteki naliczone od zobowiązań	0,00
* odsteki naliczone od obligacji	344,00
* odsteki budżetowe	9,00
* różnice kursowe od zobowiązań zarachowane	460,00
* różnice kursowe od środków pieniężnych zarachowane	-115,00
* wycena bilansowa akcji	2 492,00
* koszt aportu do polskiej spółki art..12 ust.4d	78 763,00
* wycena pożyczek	-955,00
* koszty opłat pobranych przez banki zagraniczne	44,00
* odpisy aktualizujące wartość należności	1 363,00
* darowizny przekazane	446,00
* pozostałe koszty nskup	297,00
* rezerwa na urlopy i odprawy emerytalne	58,00
* koszty reprezentacji	533,00
* odpisy kosztów dokumentacji dotyczących dofinansowania	102,00
* pozostałe koszty nskup	49,00
* PFRON	396,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	**13 547,00**
* wynagrodzenia i ZUS za rok 2007 wyplacone w 2008	2 145,00
* raty leasingowe - leasing operacyjny	1 160,00
* koszty aportu do spóki na Ukrainie	10 242,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	**100 646,00**
* odsetki naliczone od pożyczek	1 110,00
* różnice kursowe od należności zarachowane	1 338,00

* różnice kursowe od środków pieniężnych zarachowane	-365,00
* przychód z aportu do polskiej spółki art..12	78 763,00
* otrzymane dywidendy	14 575,00
* wycena pożyczek	2 114,00
* przychody z tytułu dofinansowania rozliczany bilansowo wg okresu amortyzacji	3 104,00
* pozostałe przychody	7,00

Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	**12 109,00**
* przychód z aportu do spóki na Ukrainie	10 454,00
* otrzymane dofnansowanie do środków trwałych	1 655,00

Odliczenie od dochodu	**1 655,00**
* otrzymane dofnansowanie do środków trwałych	1 655,00

Podstawa opodatkowania	**-161,00**
Podatek dochodowy bieżący	**0,00**

6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:

- Nie występują

7) Nadzwyczajne	**STRATY**	**ZYSKI**
• Kasowe	brak	brak
• Pozostałe	brak	brak

8) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- Nie występuje

9) Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego:

- Nie występuje

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

tys. PLN

Wyszczególnienie	***Stan na dzień***		***Zmiany +/-***
	31.12.2008	**31.12.2007**	
Środki pieniężne	2 551	6 521	-3 970

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie w 2008 roku:

Wyszczególnienie	**Etaty**
Produkcja i działy przyprodukcyjne	220
Zarząd, dyrekcja, kadra kierownicza, administracja	154
Transport, dział techniczny	116
pozostali	107

Razem	**597**

2. Wynagrodzenia łącznie z wypłatami z zysku

tys. PLN

Razem w tym:	**21 301**
Zarząd	1 982
Rada Nadzorcza	174

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone

- Członkom Zarządu nie występują
- Członkom Rady Nadzorczej nie występują

INFORMACJE O ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym .

W 2008 zakończyło się postępowanie kontrolne dotyczące podatku VAT za rok 2005. Spółka dokonała korekty in minus podatku naliczonego na kwotę 42 tys.

1. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego –** nie wystąpiły

2. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy –** nie wystąpiły

Zarząd Polskiego Koncernu Mięsnego DUDA S.A.:

Podpisy Wszystkich Członków Zarządu

kwiecień 2009	Maciej Duda	Prezes Zarządu	……..
kwiecień 2009	Bogna Duda - Jankowiak	Wiceprezes Zarządu	……..
kwiecień 2009	Roman Miler	Wiceprezes Zarządu	……..
kwiecień 2009	Rafał Oleszak	Wiceprezes Zarządu	……..

Sporządzający:

kwiecień 2009	Jerzy Jaśkowiak	Główny księgowy	……..