

## **SPRAWOZDANIE**

**Zarządu z działalności Spółki Meat-Pac spółka z o.o.  
Za rok obrotowy 01.01.2020-31.12.2020  
KRS 0000416532, REGON 021853752**

### **1. Istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej**

Meat-Pac Sp. z o.o., zwanej dalej „Spółką” została zarejestrowana w Sądzie Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej IX wydział gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000416532 w dniu 30.03.2012 roku.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5 000,00zł (pięć tysięcy złotych) i dzieli się na 100 (sto) równych i niepodzielnych udziałów po 50,00zł (pięćdziesiąt złotych) każdy. W roku sprawozdawczym 2020 nie dokonano zmiany kapitału podstawowego.

Spółka prowadzi działalność w zakresie przetwarzania i konserwowania mięsa drobiowego oraz sprzedaż hurtowej mięsa. Wszystkie działania Zarządu Spółki były oparte na założeniach przyjętych wspólnie przez Zarząd przy przejmowaniu Spółki. Działania te miały na celu pozyskiwanie nowych rzetelnych odbiorców. Zarząd podjął działania mające na celu pozyskiwaniu nowych klientów na rynku czeskim oraz na rynku europejskim (Grecja, Dania, Niemcy, Niderlandy) celem zwiększania przychodów ze sprzedaży eksportowej. Ilość odbiorców eksportowych zwiększyła się 10%. Spółka odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży w porównaniu z rokiem 2019 o 8,2mln zł. Pod koniec lipca 2020, ze Spółką rozwiązał umowę współpracy duży klient hurtowy, co spowodowało spadek ok. 14% przychodów ze sprzedaży. Spółka w dalszym ciągu rozwijała sprzedaż do sieci hurtowni własnych grupy GOBARTO oraz na rynek hoteli, restauracji, cateringu do czasu wprowadzenia lockdown związaną z pandemią COVID-19.

### **SPRZEDAŻ**

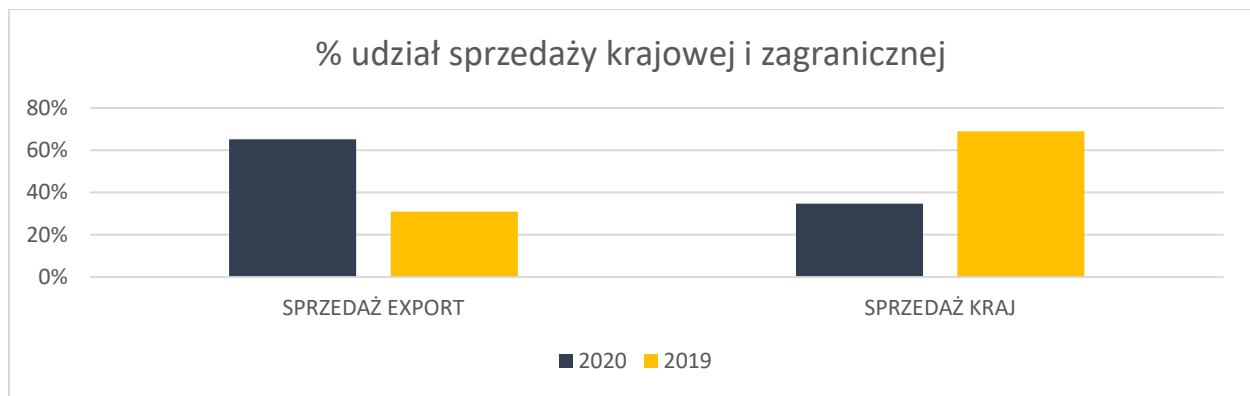
Spółka w roku 2020 uzyskała przychody ze sprzedaży towarów w wysokości 44 792 875 zł i przychody ze sprzedaży produktów na poziomie 27 169 364 zł. W porównaniu z rokiem poprzednim spółka zanotowała 13% wzrost przychodów ze sprzedaży, przy wzroście przychodów ze sprzedaży towarów o 65% i spadku przychodów ze sprzedaży produktów o 36% r/r . Decyzją Zarządu spółka postanowiła zmieniać profil działalności z produkcyjnego na handlowy. Zmiana wynikała ze spadających cen zakupywanych surowców do produkcji a rosnącymi kosztami wytworzenia co sprawiało, że ten dział działalności stawał się mniej rentowny.

**Tabela 1. Struktura przychodów ze sprzedaży w latach 2019 – 2020r**

	2020	Udział %	2019	Zmiana r/r
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>71 962 239</b>		<b>63 657 190</b>	<b>13%</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 169 364	32%	36 548 953	-36%
Przychody netto ze sprzedaży towarów	44 792 875	68%	27 108 237	65%

W roku 2020 głównymi odbiorcami Spółkami Meat-Pac byli odbiorcy zagraniczni, którzy stanowią 65% udziału w przychodach ogółem. Spółka zwiększyła przychody od odbiorców zagranicznych 2,8 razy w stosunku do roku ubiegłego, a tym samym zanotowano spadek sprzedaży krajowej.

**Wykres 1. Struktura sprzedaży na rynku krajowym i zagranicznym**



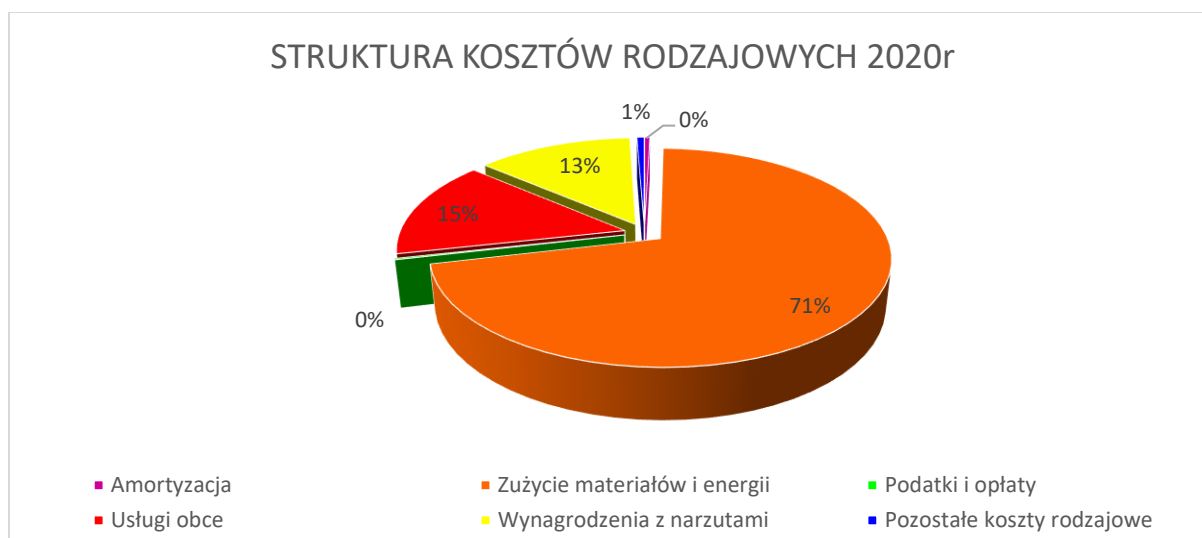
## KOSZTY

Koszty rodzajowe w 2020r wyniosły 28 096 132 zł i zmniejszyły się w stosunku do roku poprzedniego o 11%. Największy spadek kosztów dotyczy zużycia materiałów i energii (38%), co wynika przede wszystkim ze zmniejszenia produkcji i zmiany profilu działalności spółki z produkcyjnej na handlową. Wzrost kosztów rodzajowych poniesionych w 2020r można zauważyć na podatkach i opłatach (142%) oraz wynagrodzeniach (94%). Strukturę i dynamikę kosztów rodzajowych przedstawia Tabela 2.

**Tabela 2. Struktura kosztów rodzajowych w latach 2019 – 2020r**

Koszt	2020		2019	zmiana r/r
	wartość w zł	% ogółem	wartość w zł	
Amortyzacja	121 578	0%	108 902	12%
Zużycie materiałów i energii	19 920 555	71%	32 113 289	-38%
Podatki i opłaty	53 657	0%	22 197	142%
Usługi obce	4 146 824	15%	4 987 134	-17%
Wynagrodzenia z narzutami	3 682 545	13%	1 902 759	94%
Pozostałe koszty rodzajowe	170 972	1%	103 772	65%
<b>Ogółem koszty</b>	<b>28 096 132</b>		<b>31 688 765</b>	<b>-11%</b>

## Wykres 2. Struktura kosztów rodzajowych w 2020r



### Wynik finansowy Spółki

Spółka w roku obrotowym 2020 poniosła stratę w wysokości -385 273 zł, co w porównaniu do roku poprzedniego oznacza wzrost straty o 4 341zł (1%)

Niekorzystna koniunktura, rozwijająca się pandemia COVID-19, wprowadzenie ograniczeń rządowych w handlu w sektorze HoReCa i eksporcie oraz układ cen z drugiej połowy roku sprawozdawczego spowodowała ujemny wynik.

**Tabela 3. Analiza finansowa - Rachunek zysków i strat**

	2020	2019	zmiana r/r
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>71 962 239</b>	<b>63 657 190</b>	<b>13%</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 169 364	36 548 953	-26%
Przychody netto ze sprzedaży towarów	44 792 875	27 108 237	65%
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>66 648 670</b>	<b>60 006 514</b>	<b>11%</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	66 648 670	60 006 514	11%
Wartość sprzedanych towarów, materiałów i usług	0		
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>5 313 569</b>	<b>3 650 676</b>	<b>46%</b>
Koszty sprzedaży	4 562 466	1 985 805	130%
Koszty ogólnego zarządu	1 194 557	1 175 296	2%
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-443 454</b>	<b>-489 575</b>	<b>-9%</b>
Pozostałe przychody operacyjne	184 954	33 420	453%
Pozostałe koszty operacyjne	211 436	40 973	416%
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-496 935</b>	<b>-497 128</b>	<b>0%</b>

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki MEAT PAC z siedzibą w Wałbrzychu,  
za okres od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.

Przychody finansowe	286 506	263 596	9%
Koszty finansowe	166 196	121 315	37%
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-349 625</b>	<b>-355 147</b>	<b>-2%</b>
Podatek dochodowy	42 260	25 784	64%
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia, straty)	-6 613	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-385 272</b>	<b>-380 931</b>	<b>1%</b>

**Tabela 4. Analiza finansowa – BILANS**

AKTYWA	2020	% ogółem	2019	% ogółem
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>652 212</b>	<b>16%</b>	<b>505 792</b>	<b>6%</b>
Wartości niematerialne i prawne	157 578	24%	7 195	1%
Rzeczowe aktywa trwałe	418 521	64%	461 663	91%
Należności długoterminowe	0	0%	0	0%
Inwestycje długoterminowe	0	0%	0	0%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 113	12%	36 934	7%
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 301 901</b>	<b>84%</b>	<b>7 708 897</b>	<b>94%</b>
Zapasy	563 921	17%	712 040	9%
Należności krótkoterminowe	2 530 090	77%	4 387 296	57%
Należności od jednostek powiązanych	102 219	4%	432 222	10%
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	102 219	100%	432 222	100%
inne				
Należności od pozostałych jednostek	2 427 872	96%	3 955 074	90%
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 632 925	67%	2 975 337	75%
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	694 697	29%	897 987	23%
inne	100 250	4%	81 750	2%
Inwestycje krótkoterminowe	190 782	6%	2 545 360	33%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 108	1%	64 202	1%
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 954 113</b>		<b>8 214 690</b>	

**PASYWA**

<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>217 598</b>	<b>6%</b>	<b>602 871</b>	<b>7%</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000	2%	5 000	1%
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	597 871	275%	978 802	162%
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny ,w tym:				
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:				
Zysk (strata) z lat ubiegłych				
Zysk (strata) netto	-385 273	-177%	-380 931	-63%
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 736 515</b>	<b>94%</b>	<b>7 611 819</b>	<b>93%</b>
Rezerwy na zobowiązania	61 041	2%	61 790	1%
Zobowiązania długoterminowe	61 409	2%	59 328	1%
Zobowiązania krótkoterminowe	3 614 064	97%	7 488 450	98%
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	668 125	18%	2 453 741	33%
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 945 939	82%	5 034 709	67%
Rozliczenia międzyokresowe	0		2 250	0%
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 954 113</b>		<b>8 214 690</b>	

### Wskaźniki rentowności, płynności i sprawności działania.

Strata w roku 2020 powoduje, że wszystkie wskaźniki za ten okres przyjmują wartości ujemne.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Rentowność majątku</b>		
wynik finansowy netto x 100		
średnioroczny stan aktywów	-9,74%	-5,39%
<b>Rentowność kapitału własnego</b>		
wynik finansowy netto x 100		
średnioroczny stan kapitału własnego	-177%	-48,01%
<b>Rentowność netto sprzedaży</b>		
wynik finansowy netto x 100		
przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	-0,53%	-0,59%

Spółka odnotowała wskaźnik bieżącej płynności na poziomie 0,92, jego wartość jest poniżej wymaganej wartości. Wskaźnik szybkiej płynności również jest poniżej wymaganego poziomu. Wskazuje to na możliwość problemów z płynnością Spółki. Spółka miała podpisane duże kontrakty na mięso mrożone, które zwiększyły bieżące zobowiązania, a zapłata za sprzedany towar mrożony wg umowy jeszcze nie wpłynęła

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Wskaźnik płynności I</b>		
aktywa obrotowe ogółem*)		
zobowiązania krótkoterminowe	0,92	1,03
<b>Wskaźnik płynności II</b>		
aktywa obrotowe ogółem*) - zapasy		
zobowiązania krótkoterminowe*)	0,93	0,75

Wskaźniki sprawności działania potwierdzają efektywność wykorzystania zasobów. Wskaźnik rotacji zapasów wynoszący 2,86 dni wskazuje na brak problemów z bieżącą sprzedażą, jak i magazynowaniem towaru. Spółka sukcesywnie dąży do wyrównania terminów płatności stosowanych wobec odbiorców z tymi, które były stosowane przez dostawców. Efekt jest widoczny w postaci zmniejszenia wskaźnika obrotu należności do 12,83 dni oraz wskaźnika rotacji zobowiązań do 18,33 dni. Spółka nie ma większych problemów ze płatnościami od odbiorców oraz do dostawców.

<b>Szybkość spłat należności w dniach</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni		
<hr/>		
przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	<b>12,83</b>	<b>22,78</b>
 <b>Szybkość spłaty zobowiązań w dniach</b>		
średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni		
<hr/>		
wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	<b>18,33</b>	<b>30,03</b>
 <b>Szybkość obrotu zapasów w dniach</b>		
średnioroczny stan zapasów x 365		
<hr/>		
wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	<b>2,86</b>	<b>3,13</b>

### **Kontynuacja działalności Spółki**

W dniu sporządzania niniejszego sprawozdania, uchwałą Zarządu Meat-Pac Sp. z o.o. nr 1/09/03/2021 z dnia 09 marca 2021, podjęto decyzję o rozpoczęciu działania mającego na celu połączenie Spółki Meat Pac ze spółką GOBARTO S.A. Decyzja ta podyktowana jest pogarszającymi się wynikami finansowymi Spółki, która wynika z recesją w branży drobiarskiej oraz trwającej pandemii COVID-19.

Wałbrzych, dn. 26.03.2021

Prezes Zarządu Tomasz Kozuń