

**DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA 2009 ROK**

**CZĘŚĆ I**

**1. Informacje o instrumentach finansowych**

Na dzień 31 grudnia 2009 roku Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe:

- środki pieniężne na rachunkach bieżących 624 tys. PLN
- kredyty bankowe 14 261 tys. PLN

Szczegóły dotyczące kredytów zostały przedstawione w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

Ryzyko finansowe w działalności Spółki :

- ryzyko kredytowe

Transakcje, które narażają Spółkę na ryzyko kredytowe obejmują należności z tytułu dostaw robót i usług. Jego zasięg jest ograniczony ze względu na liczną bazę klientów.

- ryzyko stopy procentowej związane jest z przepływami odsetkowymi wynikającymi z kredytów opartych o zmienną stopę procentową. Spółka nie zabezpiecza się przed zmianą stóp procentowych.
- ryzyko kursowe nie dotyczy Spółki, ponieważ wszystkie kredyty udzielone są w złotych polskich. Ryzyko kursowe występuje w transakcjach kupna i sprzedaży. Spółka częściowo stosuje zabezpieczenia zapobiegające przed ryzykiem kursowym.

**2. Dane o pozycjach pozabilansowych**

Wykaz grup zobowiązań warunkowych :

- Wartość otwartych akredytyw w kwocie 4 926 tys. PLN z terminami płatności w 2010 roku.

Wszystkie akredytywy wystawiono w walucie USD i przeliczono na PLN po średnim kursie NBP na dzień bilansowy.

Realizacja płatności akredytyw przebiega zgodnie z ustalonymi warunkami.

Emitent nie udzielił żadnych gwarancji ani poręczeń a weksle są elementem zabezpieczenia kredytów.

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

Emitent nie posiada żadnych zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

W okresie sprawozdawczym Emitent nie zaniechał żadnej działalności i nie przewiduje takich zmian w najbliższym okresie.

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

W okresie sprawozdawczym Emitent wykonał następujące środki trwałe we własnym zakresie:

– Zwiększenie wartości budynku produkcyjnego – przeniesienie zakładu	242 tys. PLN
– zamykarka	60 tys. PLN
– Tunel zamrażalniczy	21 tys. PLN
– Pozostałe na ogólną wartość	20 tys. PLN

**6. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy z uwzględnieniem inwestycji na ochronę środowiska naturalnego.**

W okresie sprawozdawczym poniesione nakłady inwestycyjne wynosiły 6 873 tys. PLN w tym

– Budynki i budowle	2 004 tys. PLN
– Maszyny i urządzenia	4 243 tys. PLN
– Środki transportowe	297 tys. PLN
– WniP	279 tys. PLN
– Inne	19 tys. PLN

W roku sprawozdawczym Spółka przeprowadziła modernizację budynku przy ul. Przemysłowej 8 w celu dostosowania obiektu do produkcji ryb mrożonych i panierowanych. Emitent zmienił lokalizację zakładu produkcyjnego w celu koncentracji kosztów stałych.

W 2010 roku Spółka planuje przeznaczyć kwotę 4 339 tys. PLN na nakłady inwestycyjne w tym:

– maszyny produkcyjne	1 703 tys. PLN
– sprzęt IT	1 155 tys. PLN
– inne	1 481 tys. PLN

**7. Informacje o transakcji emitenta z podmiotami powiązanymi.**

Nie dotyczy Emitenta.

Emitent w dniu 14 grudnia 2009 roku podpisał warunkową umowę nabycia udziałów w spółce Przetwórstwo Ryb Proryb B.Z. Dyźmańscy sp. z o.o. z siedzibą w Rumi. Z uwagi na fakt, iż warunki wynikające z umowy ziściły się w dniu 26 lutego 2010 roku, konsolidacja z podmiotem zależnym będzie obowiązywała od I kwartału 2010 roku.

Wszystkie warunki nabycia udziałów Spółka przedstawiała w raporcie bieżącym nr 8/2010 z dnia 01 marca 2010 roku.

**8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji.**

Nie dotyczy Emitenta.

**9. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe**

Stan przeciętnego zatrudnienia w 2009 roku wynosił 504 osób, z tego:

Pracownicy bezpośrednio produkcyjni 287

Pracownicy pozostali 217

**10. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom zarządzającym i nadzorującym Emitenta i jednostki zależnej oraz ich krewnym i powinowatym do II stopnia pokrewieństwa.**

Zdarzenia nie dotyczą Emitenta.

**11. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych, a ujętych w bieżącym sprawozdaniu finansowym.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

**12. Informacje o znaczących zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym a nie zostały uwzględnione w bieżącym sprawozdaniu finansowym.**

Wszystkie istotne zdarzenia zostały uwzględnione w prezentowanym sprawozdaniu finansowym.

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

Zdarzenie nie dotyczy Emitenta.

**14. Skorygowane sprawozdanie finansowe o wskaźnik inflacji.**

Ze względu na niski wskaźnik inflacji nie dokonano przekształcenia sprawozdań finansowych.

**15. Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i publikowanymi sprawozdaniami finansowymi za IV kwartały 2009 roku**

Emitent nie publikował sprawozdania za IV kwartał 2009 roku.

**16. Zmiany zasad stosowanej polityki rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.**

Spółka nie zmieniała zasad prowadzonej polityki rachunkowości ani prezentacji wyniku finansowego.

**17. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz skutki na sytuację finansową Spółki.**

W Spółce nie wystąpiły żadne korekty błędów podstawowych. Raporty Biegłych Rewidentów nie zawierały żadnych zastrzeżeń.

**18. Występowanie zjawisk budzących niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.**

Emitentowi nie są znane żadne zdarzenia, które mogłyby spowodować brak ciągłości kontynuowania podstawowej działalności gospodarczej.

**19. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń, nagród lub korzyści wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale emitenta wypłaconych lub potencjalnie nałożonych odrębnie dla osób zarządzających lub nadzorujących emitenta ( w zł.)**

19.1 Osoby zarządzające

OSOBA ZARZĄDZAJĄCA	KWOTA
Pan Leszek Stypułkowski	401 419
Pan Grzegorz Nonna- Prokurent	340 813
Pani Lidia Matusik – Członek Zarządu	189 662

19.2 Osoby nadzorujące

OSOBA NADZORUJĄCA	KWOTA
Pan Andrzej Zwara	84 000
Pani Barbara Kreft	6 000
Pan Jerzy Nacel	6 000
Pan Jacek jermowski	6 000
Pan Stanisław Wójtowicz	6 000

Pani Barbara Kreft z tytułu umowy o pracę, w roku 2009 otrzymała wynagrodzenie w kwocie 102 461 PLN

## **20. Proponowany przez Zarząd podział wyniku finansowego za 2009 rok**

Ze względu na planowane inwestycje kapitałowe Zarząd Spółki proponuje uzyskany wynik finansowy za 2009 rok przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

## **21. Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badań sprawozdań finansowych**

Emitent podpisał umowę ze spółką AB Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni na badanie sprawozdania finansowego za 2009 rok oraz przegląd śródroczny za pierwsze półrocze 2010 roku.

Podmiot AB Audyt sp. z o.o. jest wpisany na listę uprawnionych do badania pod nr 3506.

## **CZĘŚĆ II**

### **1. Wykaz udzielonych przez Spółkę poręczeń wekslowych**

Spółka udzieliła następujących poręczeń wekslowych :

- na rzecz banku Deutsche Bank SA. z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych
- na rzecz banku BPH S.A. z tytułu udzielonych kredytów bankowych
- na rzecz Alior bank z tytułu udzielonych kredytów bankowych
- na rzecz banku BGŻ SA z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych

### **2. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.**

W związku z zaciągniętymi przez Spółkę kredytami emitent posiada następujące zabezpieczenia na swoim majątku:

- Deutsche Bank S.A. – zabezpieczenie w postaci hipotek na nieruchomościach o wartości 31 500 tys. PLN
- Alior Bank – zabezpieczenie na zapasach o wartości 3 300 tys. PLN oraz cesja należności od wybranych klientów
- BGŻ Bank – zabezpieczenie w postaci hipoteki na nieruchomościach w kwocie 15 000 tys. PLN oraz zastaw rejestrowy na zapasach w wysokości 2 000 tys. PLN

W dniu 8 lutego 2010 roku emitent spłacił zobowiązania kredytowe wobec banku BPH SA Centrum Korporacyjne Gdańsk.

### **3. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 817 tys. PLN

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą 857 tys. PLN z tego:

- |                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| – ubezpieczenia majątkowe      | 103 tys. PLN |
| – znaki towarowe               | 52 tys. PLN  |
| – nowy projekt opakowań        | 283 tys. PLN |
| – pozostałe licencje, projekty | 419 tys. PLN |

Rozliczenia międzyokresowe bierne wynoszą 4 199 tys. PLN i całość przypada na rozliczenie otrzymanych dotacji z funduszu SAPARD i SPO.

### **4. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

Emitent nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

W dniu 11 stycznia 2010 roku Spółka podpisała umowę z Bankiem BGŻ SA na kredyt inwestycyjny długoterminowy w wysokości 8 000 tys. PLN.

Uruchomienie zobowiązań długoterminowych nastąpiło w następnym okresie sprawozdawczym.

## **5. Dane o odpisach aktualizujących należności**

Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 01.01. 2009 roku wynosił 2 304 tys. PLN  
Saldo rezerw na należności uległo zmniejszeniu o 351 tys. PLN dzięki spłacie należności dochodzonych na drodze sądowej.

Ogółem stan odpisów aktualizujących należności na 31.12.2009 roku wynosi 1 953 tys. PLN

## **6. Dane o zmianie stanu rezerw według celu ich utworzenia**

Stan rezerw na dzień 01.01.2009 roku wynosił 1 041 tys. PLN

W okresie sprawozdawczym wykorzystano rezerwę na:

- wynagrodzenia wraz z narzutami w kwocie 440 tys. PLN
- koszty handlowe dotyczące 2008 roku w kwocie 601 tys. PLN

Na dzień 31.12.2009 roku saldo rezerw wynosi 2 070 tys. PLN i cała wartość dotyczy kosztów ogólnohandlowych dotyczących zrealizowanych w roku sprawozdawczym umów handlowych.

## **7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji**

Kapitał zakładowy wynosi 16 383 271 PLN.

Ogółem ilość akcji wynosi 16 383 271 sztuk o nominalnej wartości 1,00 PLN za sztukę.

SERIA	LICZBA AKCJI	RODZAJ AKCJI	RODZAJ UPRIWILEJOWANIA
Seria A	1 799 960	Imienne uprzywilejowane	1 akcja – 5 głosów na WZA
Seria BA	1 300 000	Imienne uprzywilejowane	1 akcja – 5 głosów na WZA
Seria BB	3 600 000	Imienne zwykłe	
Seria C	2 500 000	Zwykłe na okaziciela	
Seria D	7 000 000	Zwykłe na okaziciela	
Seria E	183 311	Zwykłe na okaziciela	

W omawianym okresie przeprowadzono subskrypcję akcji serii E, które wyemitowane zostały w ramach realizacji pierwszego etapu Programu Opcji Menadżerskich dla Kadry Zarządzającej Wilbo S.A

Wyemitowano 183 311 sztuk akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 PLN.

Akcjonariusze posiadający, co najmniej 5% głosów z WZA emitenta:

- Dariusz Bobiński – 3 422 760 akcji, udział w kapitale zakładowym – 20,89%, liczba głosów – 9 620 300, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 33,42%
- Waldemar Wilandt – 3 422 760 akcji, udział w kapitale zakładowym – 20,89%, liczba głosów – 9 620 300, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 33,42%

**8. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym**

Wartość brutto gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 2 753 tys. PLN

Wartość skumulowanej amortyzacji wynosi 158 tys. PLN

Wartość netto gruntów w użytkowaniu wieczystym na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 2 595 tys. PLN

**9. Wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy lub innych o podobnym charakterze**

Spółka nie amortyzuje obcych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub umowy o podobnym charakterze. Wartość środków trwałych nie amortyzowanych wynosi 1 600 tys. PLN.



### **CZĘŚĆ III**

#### **1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług**

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów ogółem 171 941 tys. PLN z tego:

Sprzedaż produktów	115 543 tys. PLN w tym:
– konserwy rybne	85 983 tys. PLN
– ryba mrożona, owoce morza	26 777 tys. PLN
– konserwy mięsne	3 tys. PLN
– usługi	2 780 tys. PLN
Ze sprzedaży produktów na kraj przypada	81 044 tys. PLN
Export wraz z krajami Unii Europejskiej	34 499 tys. PLN

Sprzedaż towarów ogółem	56 398 tys. PLN z tego:
– towary handlowe	56 362 tys. PLN
– sprzedaż detaliczna	36 tys. PLN
Ze sprzedaży towarów na kraj przypada	52 415 tys. PLN
Export wraz z krajami Unii Europejskiej	3 983 tys. PLN

#### **2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących aktywów trwałych**

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących aktywa trwałe.

#### **3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W roku sprawozdawczym wysokość odpisów aktualizujących zapasy wynosiła 1 048 tys. PLN i dotyczyła zapasów, które należało utylizować lub podlegaćy przecenieniu ze względu na utratę wartości rynkowej.

Zgodnie z prowadzoną polityką rachunkowości Spółka systematycznie w ciągu każdego okresu sprawozdawczego dokonuje odpisów na zapasy.

#### **4. Dane o kosztach rodzajowych**

Koszty według rodzaju ogółem	130 491 tys. PLN w tym:
– amortyzacja	3 541 tys. PLN
– zużycie materiałów i energii	75 672 tys. PLN
– usługi obce	23 563 tys. PLN
– podatki i opłaty	735 tys. PLN
– wynagrodzenia	18 632 tys. PLN
– ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 169 tys. PLN
– pozostałe koszty rodzajowe	4 179 tys. PLN

**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto( w tys. PLN)**

A} Zysk brutto	1 069
B} Przychody nie stanowiące przychodów	
podatkowych ( różnice przejściowe) w tym :	54
– bilansowe różnice kursowe	8
– naliczone odsetki	46
C} Przychody trwale nie stanowiące	
Przychodów podatkowych w tym:	618
– odpisy z dotacji Unijnych	613
– wykorzystanie rezerw	5
D} Koszty podatkowe z lat poprzednich	2 128
E} Koszty nie uznane za koszty podatkowe	
( różnice trwałe ) w tym :	1 930
– amortyzacja	886
– Pefron	205
– darowizny	69
– odsetki budżetowe	5
– reprezentacja	235
– kary	174
– pozostałe	356
F} Koszty nie uznane za koszty podatkowe	
(różnice przejściowe) w tym :	2 590
– wynagrodzenia z tytułu bfp	25
– rezerwy kosztowe	2 070
– różnice kursowe	4
– rezerwy operacyjne i finansowe	491
G} podstawa podatkowa	2 722

**6. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych**

Pozycje te nie wystąpiły w sprawozdaniu za 2009 rok.