

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA SA-P/2006

1. Informacja o instrumentach finansowych.

Spółka posiada instrumenty finansowe, tj. środki pieniężne, udzieloną pożyczkę i należności własne oraz akcje i udziały (tzw. instrumenty kapitałowe).

Spółka zakwalifikowała udzieloną pożyczkę do kategorii aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

Pożyczka została wyceniona wg średniego kursu NBP, obowiązującego na 30.06.2006 r., Nie wyceniono pożyczki wg skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Wartość pożyczki nie ma istotnego wpływu w prezentacji danych finansowych Spółki.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych – zobowiązania warunkowe

2.1 Spółka zawarła w lutym 2005 roku Umowę Faktoringową, w wyniku której przekazuje do wykupu wierzytelności kontrahentów objętych umową. Jednym z zabezpieczeń tej umowy jest weksel własny in blanco wystawiony przez Spółkę do kwoty niespłaconej wierzytelności.

2.2 Spółka zawarła w II kwartale 2005 roku umowę z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości o dofinansowanie projektu współfinansowanego przez UE: "Wdrożenie systemu zarządzania jakością zgodnego z normą ISO/TS 16949:2002" w ramach działania 2.1. " Wzrost konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez doradztwo".

Zabezpieczeniem w/w umowy jest weksel in blanco wystawiony przez Spółkę potwierdzony notarialnie i opłacone do kwoty przyznanego dofinansowania w wysokości 62.500,00 PLN

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

4. Działalność zaniechana.

W I półroczu 2006 nie zaniechano produkcji żadnej z grup wyrobów.

5. Środki trwałe w budowie

Pozycja ta obejmuje środki trwałe w okresie montażu min.: dopalacz termicznie – regeneracyjny, linia do transportu DMF, modernizacja trójwalcarki

Dotychczas poniesione koszty wynoszą 366.651,84 PLN, w tym:

Zakończenie montażu ww. maszyn i urządzeń i oddanie ich do eksploatacji przewidywane jest na IV kwartał 2006 oraz I kwartał 2007 roku.

Środki trwałe na własne potrzeby

W I półroczu 2006 koszty poniesione na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych na własne potrzeby wyniosły 1.643,73 PLN.

6. Nakłady inwestycyjne.

Poniesione nakłady inwestycyjne w I półroczu 2006 roku wyniosły

565.057,58 PLN

a) nabycie wartości niematerialnych i prawnych	2.995,66 PLN
b) zakup nowych i ulepszenie używanych środków trwałych (budynek administracyjny, wózek widłowy, remont trójwalcarki, sprzęt agregatu Stork)	195.410,08 PLN
c) środki trwałe w budowie	366.651,84 PLN

Planowane nakłady inwestycyjne do końca 2006 roku wynoszą

ponad 2 mln PLN

w tym:

• służące ochronie środowiska	1.100 tys. PLN
• zakup i wdrożenie systemu informatycznego	350 tys. PLN

7.1. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

Jednostkami powiązanymi ze Spółką SANWIL są:

- Spółka z o.o. WINISAN w Tarnopolu na Ukrainie - powiązanie kapitałowe
- Przedsiębiorstwo Handlowo - Produkcyjne ZAMBUT w Zamościu - powiązanie osobowe

7.2. Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych.

Obroty zrealizowane w I półroczu 2006 z tytułu sprzedaży

- WINISAN Tarnopol	47.908,22 PLN
- ZAMBUT – Zamość	0,00 PLN

8. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy

9. Zatrudnienie

Średnie zatrudnienie w I półroczu 2006 roku 192 osób.

10. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Wartość wynagrodzeń wypłaconych Zarządowi w I półroczu 2006 wyniosła 110.400,00 PLN.

Wartość wynagrodzeń wypłaconych członkom Rady Nadzorczej w I półroczu 2006 roku wyniosła 257.854,00 PLN.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, przedpłat, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych.

W wyniku Uchwały podjętej przez Zarząd, udzielono w październiku 2004 roku pożyczki Spółce współzależnej „WINISAN” w Tarnopolu na Ukrainie – 20.000 USD. Pierwotnie była to pożyczka krótkoterminowa i figurowała w pozycji „Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych”. Na mocy aneksu z grudnia 2005 r, do Umowy pożyczki, Pożyczkobiorca zobowiązał się do zwrotu pożyczki wraz z odsetkami umownymi w wysokości 6,6% w stosunku rocznym w terminie do 30 czerwca 2007 r. (w VII kwartalnych ratach poczynając od 31 marca 2006. Wobec powyższego nastąpiło przekwalifikowanie pożyczki z krótkoterminowej na długoterminową. Na dzień bilansowy pożyczka figuruje w bilansie proporcjonalnie do okresów zapadalności kolejnych rat w 2 pozycjach: „Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych – udzielone pożyczki” w kwocie 9.529,42 PLN oraz „Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych – udzielone pożyczki” w wysokości 58.703,40 PLN.

12. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

Nie wystąpiły.

13. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

15. Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

W prezentowanym sprawozdaniu wystąpiły 2 zmiany w porównaniu z wcześniej opublikowanymi sprawozdaniami (I i II kwartał 2006):

1. Przekwalifikowanie części pożyczki długoterminowej na krótkoterminową zgodnie z zapisami w aneksie do umowy w/w pożyczki. Pierwotnie prezentowano w pozycji Długoterminowe aktywa finansowe – udzielone pożyczki – 68.232,82 zł. W bieżącym sprawozdaniu po przekwalifikowaniu w pozycji „Długoterminowe aktywa finansowe – udzielone pożyczki” pozostała kwota 9.529,42 zł, natomiast w pozycji „Krótkoterminowe aktywa finansowe – w jednostkach powiązanych” została wykazana kwota 58.703,40 zł. Przekwalifikowanie pożyczki nie wpłynęło na zmianę sumy aktywów w bilansie.
2. Przekwalifikowanie „Innych rozliczeń międzyokresowych” w Pasywach bilansu z długoterminowych na krótkoterminowe w części przypadającej na Przychody przyszłych okresów do rozliczenia w ciągu najbliższych 12 miesięcy od daty bilansowej. Po zmianach w pozycji „Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe” zaprezentowana jest kwota 2.838.109,32 zł (pierwotnie 3.093.649,83 zł.) a w pozycji „Inne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe” 268.238,10. Zmiana ta nie wpłynęła na całkowitą wartość rozliczeń międzyokresowych w Pasywach bilansu.

16. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

Nie wystąpiły.

17. Dokonane korekty błędów podstawowych.

Nie występują.

18. Kontynuacja działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń kontynuowania przez Spółkę działalności.

19. Połączenie spółek.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2006 r. W tym okresie, ani w okresach wcześniejszych nie wystąpiło połączenie Spółek.

20. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Dotychczas Spółka "SANWIL" nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka z o.o. "WINISAN" na Ukrainie jest od stycznia 2006 podmiotem zależnym, w związku z czym powstał obowiązek konsolidacji. Pierwsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostanie sporządzone za I półrocze 2006.

21. Specyfikacja różnic pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania.

Treść	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4
Przychody ze sprzedaży	21 540 724,41		
Koszty sprzedanych produktów		16 816 020,84	
Koszty sprzedaży		273 468,77	
Koszty ogólnego zarządu		2 947 480,30	
Przychody operacyjne			
Inne	828 814,22		
Koszty operacyjne			
Wartość netto sprzedanych środków trwałych		33 000,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		690 957,59	
Inne koszty operacyjne		624 909,64	
Przychody finansowe			
Odsetki	86 310,06		
Dodatnie różnice kursowe	414 066,59		
Ujemne różnice kursowe		460 401,32	
Inne przychody finansowe			
Koszty finansowe		159 629,92	
RAZEM	22 933 984,98	22 005 868,38	928 116,60
Amortyzacja praw wieczystego użytkowania gruntów		-79 717,98	
Rezerwa na przegląd półroczny		-6 000,00	
Odpisy aktual.wartość wyrobów		-59 864,15	
Odpisy aktual.wartość należności - netto		-272 393,43	
Odpisy aktual.wartość należności - podatek VAT		-46 583,50	
Odsetki od zobowiązań budżetowych		-7 544,10	
Różnice kursowe wynikające z wyceny bilansowej		-101 940,75	
Dodatnie różnice kursowe zrealizowane dot.zakupu		-205 947,19	
Ujemne różnice kursowe zrealizowane dot.sprzedaży		-47 519,61	
Rezerwa na niezapłacone odsetki		-64 075,65	
Darowizny i ofiary		-7 043,18	
Różnice wynikające z wyceny bilansowej wyrobów i usług		0	
Wartość netto sr. trw. dz.socjalnej		-33 000,00	
PFRON		-12 642,20	
Upominek dla kontrahenta		-9 183,42	
Niewypłacone wynagrodzenia za m-c maj		-253 522,15	
Koszty spotkania z klientami		-518,4	
Niezapłacone składki ZUS za m-c maj do rozliczenia w lipcu		-73 100,93	
Niezapłacone składki ZUS za m-c czerwiec do rozliczenia w sierpniu		-71 228,10	
Ujemne różnice kursowe od kompensat		-4 484,85	
Amortyzacja samochodu NISSAN (leasing)		-11 586,76	
Inne koszty działalności operacyjnej		-279	
Koszty i straty nie stanowiące k.u.p.		-1 473 932,71	
Rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	-160 921,94		
Rozwiązanie rezerwy na pozostałe koszty	-28 918,42		
Zmniejszenie odpisów aktualizujących zapasy	-383 140,36		
Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności - netto	-259 543,40		
Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności - VAT	-50 706,77		
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-79 717,98		
Odsetki naliczone z tyt.nieterminowych płatności	-64 075,65		
Dodatnie różnice wynikające z wyceny bilansowej	-48 950,04		
Dodatnie różnice kursowe zrealizowane dot.zakupu	-44 909,27		
Ujemne różnice kursowe zrealizowane dot.sprzedaży	-131 115,75		
Rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe	-13 530,00		
Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe	-23 672,00		
Dodatnie r. kursowe od kompensat	-4 485,18		
Przychody nie stanowiące przychodów	-1 300 886,76		
Odsetki od lokat rok 2004	18,67		
Odsetki otrzymane od udzielonej pożyczki	3 006,82		
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	3 025,49		
RAZEM PRZYCHODY I KOSZTY PODATKOWE	21 636 123,71	20 531 935,67	1 104 188,04