

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SA-P/2006

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1. Nazwa Spółki

"SANWIL" Spółka Akcyjna

1.2. Siedziba Spółki

ul. Lwowska 52, 37-700 PRZEMYŚL

1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu:	Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	24.06.2002 r.
Numer rejestru:	0000119088

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki wg PKD zgodnie ze statutem jest:

- 1754 Z Produkcja wyrobów włókienniczych pozostałych, gdzie indziej nie sklasyfikowana.

Pozostała działalność:

- 1730 Z Wykańczanie materiałów włókienniczych
- 1760 Z Produkcja dzianin
- 2416 Z Produkcja tworzyw sztucznych
- 2430 Z Produkcja farb i lakierów
- 2521 Z Produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtek z tworzyw sztucznych
- 2524 Z Produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych
- 51 Handel hurtowy i komisowy
- 52 Handel detaliczny

Wg klasyfikacji przyjętej przez GPW Spółka figuruje w sektorze: przemysł lekki.

2. Czas działalności Spółki

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje I półrocze 2006 (okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2006) oraz I półrocze 2005 (okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2005) oraz zawiera dane liczbowe na 31.12.2005 (Bilans, Zestawienie zmian w kapitale własnym, noty objaśniające do bilansu).

Prezentując dane finansowe za półrocze 2006 zachowano porównywalność do jednostkowego sprawozdania sporządzonego za półrocze 2005.

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu i Rady Nadzorczej.

Zarząd Spółki jest jednoosobowy.

Na przestrzeni I półrocza 2006 nie odnotowano zmian w Zarządzie Spółki.

Od 20 kwietnia 2005 roku funkcję Prezesa Zarządu pełni Pan Jacek Rudnicki.

W I półroczu 2006 wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Do 2 marca 2005 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- | | |
|-----------------------|----------------------|
| p. Krzysztof Misiak | - Przewodniczący |
| p. Artur Górnik | - Wiceprzewodniczący |
| p. Jarosław Pawełczuk | - Wiceprzewodniczący |
| p. Piotr Zawiślak | - Sekretarz |
| p. Łukasz Boroń | - Członek |

W dniu 2 marca 2006 p. Łukasz Boroń złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej. W dniu 23 czerwca 2006 uchwałą ZWZA przyjęło rezygnację oraz powołało w to miejsce p. Sylwestra Bogackiego.

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

- | | |
|-----------------------|----------------------|
| p. Krzysztof Misiak | - Przewodniczący |
| p. Artur Górnik | - Wiceprzewodniczący |
| p. Jarosław Pawełczuk | - Wiceprzewodniczący |
| p. Piotr Zawiślak | - Sekretarz |
| p. Sylwester Bogacki | - Członek |

5. Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe dotyczące Spółki SANWIL SA.

6. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Spółka „SANWIL” sporządzi po raz pierwszy sprawozdanie skonsolidowane zgodne z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości za I półrocze 2006. Konsolidacją zostaną objęte jednostkowe sprawozdania finansowe SANWIL S.A. i „WINISAN” Sp. z o.o. Spółka z o.o. „WINISAN” na Ukrainie jest podmiotem zależnym na mocy Umowy O Dominacji.

7. Jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2006 r. W tym okresie nie nastąpiło połączenie spółek.

8. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Jednostkowe 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.

9. W I półroczu 2006 nie dokonywano zmian w polityce rachunkowości w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego, w związku z czym nie wystąpiły korekty z tego tytułu.

Nie wystąpiły również korekty błędów podstawowych.

Spółka przygotowuje do publikacji Skonsolidowane sprawozdanie jednostkowe za I półrocze 2006, które zgodnie z przepisami musi zostać sporządzone wg MSR, co spowoduje zmiany niektórych dotychczas stosowanych zasad rachunkowości.

10. W przedstawionym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania, ponieważ opinie nie zawierały zastrzeżeń.

11. Zasady rachunkowości

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

11.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

11.1.1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami).

11.1.2. Rachunkowość SANWIL S.A. prowadzona jest wg polityki rachunkowości, zbudowaną w oparciu o w/w Ustawę o rachunkowości, w formie zarządzenia o przyjęciu „Zakładowego Planu Kont” zatwierdzonego przez kierownika jednostki.

Przyjęte w ZPK zasady są dostosowane w pełni do warunków i potrzeb Spółki.

11.1.3. Księgi rachunkowe tj. tabulogramy stanowią usystematyzowany zbiór kont syntetycznych i analitycznych prowadzonych w siedzibie Spółki w systemie komputerowym.

Księgi rachunkowe odzwierciedlają przebieg udokumentowanych i zarejestrowanych operacji gospodarczych w wymagany sposób tj. prawidłowy, kompletny, przejrzysty, systematyczny, chronologiczny przy zastosowaniu obowiązujących zasad rachunkowości. Księgi i dowody księgowe przechowywane są w siedzibie Spółki i odpowiednio zabezpieczone.

11.1.4. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

11.2. Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat.

11.3. Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych Ustawą o rachunkowości, z tym, że:

11.3.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do Ustawy podatkowej - amortyzuje się metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzono do ewidencji.

Na podstawie Uchwały Zarządu z lutego 2005, Spółka stosuje obniżone stawki amortyzacyjne w odniesieniu do środków trwałych włączonych do eksploatacji od 01.01.2005.

Obniżenia stawek amortyzacyjnych dokonano, opierając się na opinii rzeczoznawcy, określającej okres trwałości maszyn i urządzeń.

Nie zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przedmiotów i praw o wartości nie przekraczającej 3.500 PLN. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu oddania do używania.

11.3.2. Akcje, udziały oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie. W wycenie nie uwzględnia się różnic kursowych ze względu na niską istotność.

11.3.3. Zapasy

Stany zapasów objętych ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się:

- a) materiały i towary w cenach zakupu.

Rozchód za pomocą metody FIFO "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło". Koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.

- b) półprodukty i produkcję w toku w wysokości materiałów bezpośrednich.

- c) produkty gotowe - wg kosztu ich wytworzenia, z którego wyeliminowano stałe koszty wydziałowe, nie wyższym niż cena sprzedaży netto na dzień 30.06.2006

11.3.4 Nie salduje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

11.4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego nie występuje.

Okres obrotowy zamknął się zyskiem podatkowym 1.104.188,04 PLN

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego brutto zawiera pkt. 21 - „dodatkowe noty objaśniające”.

Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego związana jest z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych.

Na dzień 30 czerwca 2006 roku zostały utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na występowanie ujemnych różnic przejściowych, których suma wynosi 570.938,00 PLN oraz rezerwa na podatek odroczony w wysokości 27.281,56 PLN

11.5. Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

12. Wybrane dane finansowe za I półrocze 2006 i 2005 r. przeliczono na EURO w sposób następujący:

- aktywa, zobowiązania i kapitały przeliczono średnim kursem NBP obowiązującym na 30.06.2006 (tabela kursów Nr 125/A/NBP/2006 z dnia 29.06.2006 r.)

tj. 1 EUR = 4,0863 PLN

- dane dotyczące przychodów ze sprzedaży, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca od stycznia do czerwca 2006 dla danych za rok 2005 i 2006

tj. 1 EUR = 3,9024 PLN

13. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczonych na EUR wg zasad opisanych w pkt. 12.

14. Wskazanie i objaśnienie istotnych różnic w wartościach ujawnionych danych wg regulacji zawartych w ustawie o rachunkowości a MSR.

Spółka sporządza sprawozdanie jednostkowe, zatem nie ma obowiązku stosowania MSR. Zgodnie z art. 45 ust.1.c, decyzję o stosowaniu MSR podejmuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe. Spółka opublikuje po raz pierwszy sprawozdanie skonsolidowane za I półrocze 2006 zgodne z MSR, jednocześnie przygotowując się do prezentowania jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnych z MSR w niedalekiej przyszłości. Mając na względzie sporządzenie sprawozdania skonsolidowanego dokonuje się doboru zasad (polityki) rachunkowości stosownie do MSR 8, biorąc pod uwagę przydatność rocznego sprawozdania finansowego, uwzględniając zmiany wartości szacunkowych poszczególnych istotnych danych sprawozdawczych. W wyniku zweryfikowania wartości szacunkowych ustalono, iż istotną zmianą z punktu jednostkowego sprawozdania finansowego jest zmiana szacunków dotycząca ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, których wartość netto, na dzień bilansowy, wg Ustawy o Rachunkowości równa jest 0, lecz są one w dalszym ciągu wykorzystywane (eksploatowane) przez Spółkę w bieżącej działalności gospodarczej i będą przynosiły w przyszłości korzyści ekonomiczne. Zmiany szacunków wykazałyby wzrost wartości netto środków trwałych o 9 572 tys. zł na dzień 30.06.2006 oraz zwiększenie wartości odpisów amortyzacyjnych za I półrocze 2006 o 325 tys. zł. Jednocześnie w tej samej kwocie wzrosłyby kapitały własne przedsiębiorstwa w pozycji „Niepodzielony wynik z lat ubiegłych”. Prezentacja prawa wieczystego użytkowania gruntów wg zasad przyjętych przez jednostkę nie przyniosłaby zmian pomiędzy MSR a Ustawą o Rachunkowości. Zapasy materiałów do produkcji wg Ustawy o Rachunkowości są wyceniane na moment bilansowy wg cen zakupu, z uwzględnieniem aktualizacji wartości do wartości możliwych do uzyskania w momencie ich sprzedaży lub w momencie zużycia do produkcji. Po przeszacowaniu zgodnie z MSR, do ceny nabycia lub wartości netto możliwej do odzyskania, wartość zapasów materiałów wzrosłaby o 26 tys. Ocena należności krótkoterminowych - długoterminowych Spółka nie posiada - nie wykazała istotnych zmian w wartości. Spółka dokonuje odpisów aktualizujących do wartości prawdopodobnych wpływów metodą indywidualnej oceny sytuacji ekonomicznej każdego z dłużników co jest zgodne z MSR. SANWIL S.A. posiada instrument finansowy – pożyczkę długoterminową zakwalifikowaną jako instrument finansowy utrzymywany do

momentu wymagalności, który jednak nie jest wyceniany zgodnie z zaleceniami Ustawy o Rachunkowości oraz MSR, ze względu na to, iż wartość instrumentu jest nieistotna bilansowo i brak wyceny nie zniekształca obrazu sytuacji finansowej Spółki. Spółka wykazuje rezerwy na świadczenia pracownicze na podstawie wycen dokonywanych przez wyspecjalizowany podmiot zewnętrzny. Szacunki te są zgodne ze wskazaniem MSR. Aktualizacji rezerw dokonuje się zawsze na koniec każdego roku obrotowego.