

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA SA-PS/2006

1. Informacja o instrumentach finansowych.

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

Spółka udzieliła pożyczkę podmiotowi powiązanemu podlegającemu konsolidacji w związku z czym udzieloną pożyczkę wyłączono na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych – zobowiązania warunkowe

2.1 Spółka dominująca 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 dominująca 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 Spółki dominującej w okresie montażu min.: dopalacz termiczny – regeneracyjny, linia do rektyfikacji 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 przez SANWIL S.A. na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych na własne potrzeby wyniosły 1.643,73 PLN.

6. Nakłady inwestycyjne.

Poniesione nakłady inwestycyjne Grupy 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 S.A. – jednostką dominującą są:

- Spółka z o.o. WINISAN w Tarnopolu na Ukrainie - powiązanie kapitałowe – spółka zależna
- Przedsiębiorstwo Handlowo - Produkcyjne ZAMBUT w Zamościu - powiązanie personalne.

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

W konsolidacji nastąpiło wyłączenie danych spółki Winisan.

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

Nie dotyczy

9. Zatrudnienie

Średnie zatrudnienie w Grupie kapitałowej w I półroczu 2006 roku 207 osób.

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

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

Wartość wynagrodzeń wypłaconych członkom Rady Nadzorczej w Spółce Dominującej 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, SANWIL S.A. 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. W sprawozdaniu skonsolidowanym nastąpiło wyłączenie pożyczki.

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

Poza skutkami wynikającymi z przekształceń na MSR, inne nie wystąpiły.

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

Spółka po raz pierwszy sporządza sprawozdanie skonsolidowane Grupy kapitałowej.

16. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

Nastąpiły zmiany zasad na okoliczność konsolidacji sprawozdań. Zmiany opisano we wprowadzeniu do sprawozdania skonsolidowanego.

17. Dokonane korekty błędów podstawowych.

Skutki przekształcenia na MSR zakwalifikowano jako błąd podstawowy wykazany w pozycji Zysk (strata) z lat ubiegłych w Pasywach Bilansu.

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 Grupę 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.

Spółka "SANWIL" jako jednostka dominująca po raz pierwszy nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ze względu na fakt, iż Spółka z o.o. „Winisan” na Ukrainie w związku z Umową o Dominacji, jest od stycznia 2006 podmiotem zależnym. Obowiązek konsolidacji powstał począwszy od 30.06.2006 r.

21. Specyfikacja różnic pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania SANWIL S.A..

W związku z różnicami pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania w jednostce dominującej zaprezentowane jest poniższe uzgodnienie. Spółka zależna na dzień bilansowy nie podlega opodatkowaniu.

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		0,00	
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		-518,40	
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		-279,00	

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

