



**PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2013 ROKU**
za okres obejmujący I półrocze 2013 od 2013-01-01 do 2013-06-30
oraz dane porównywalne

**PRZYGOTOWANE
ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
w tys. zł**

LUBLIN, SIERPIEŃ 2013

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
1. INFORMACJE OGÓLNE	9
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	10
3. SEGMENTY OPERACYJNE	15
4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	17
5. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	17
6. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18
7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	18
8. PRZYCHODY FINANSOWE	19
9. KOSZTY FINANSOWE	19
10. PODATEK DOCHODOWY	19
11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	20
12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	21
13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	21
14. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	23
15. ZAPASY	23
16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	24
17. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	25
18. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	25
19. KAPITAŁY WŁASNE	26
20. DŁUGOTERMINOWE KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	27
21. REZERWY DŁUGOTERMINOWE	27
22. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	28
23. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	28
24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I INNE ZOBOWIĄZANIA	28
25. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE I INNE KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	28
26. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	29
27. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	29
28. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM KURSOWYM	29
29. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31
30. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY	31
31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	31
32. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	32
33. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI	32
34. ZATRUDNIENIE	32
35. INNE ISTOTNE INFORMACJE	33

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
Skonsolidowany raport roczny
PSr/2013

(zgodnie z § 82 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - Dz. U. Nr 33, poz. 259)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

za I półrocze roku obrotowego 2013 obejmujący okres od 2013-01-01 do 2013-06-30
zawierający skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
Finansowej
w tysiącach złotych

data przekazania: 2013-08-30

SANWIL HOLDING SA
(pełna nazwa emitenta)

SANWIL HOLDING SA
(skrótowa nazwa emitenta)

20-703
(kod pocztowy)

Cisowa 11
(ulica numer)

81 444 64 80
(telefon)

akcjonariat@sanwil.com
(e-mail)

7950200697
(NIP)

Lekki (lek)
(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)

Lublin
(miejscowość)

81 444 64 62
(fax)

www.holding.sanwil.com
(www)

650021906
(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	w PLN	w PLN	w EUR	w EUR
	Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013	Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012	Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013	Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012
I. Przychody ze sprzedaży	34 695	37 873	8 233	8 888
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 132	-3 740	-506	-878
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 303	-8 750	-547	-2 053
IV. Zysk (strata) netto	-2 136	-9 292	-507	-2 181
V. Całkowite dochody	-2 136	-9 385	-507	-2 202
VI. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 089	-3 057	-252	-717
VII. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-800	1 901	-185	446
VIII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	229	-3 092	53	-726
IX. Środki pieniężne netto, razem	-1 660	-4 248	-383	-997
	Stan na 30 czerwca 2013	Stan na 31 grudnia 2012	Stan na 30 czerwca 2013	Stan na 31 grudnia 2012
X. Aktywa razem	72 805	73 653	16 817	18 016
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 524	1 751	352	428
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	19 110	17 619	4 414	4 310
XIII. Kapitał własny	52 171	54 282	12 051	13 278
XIV. Kapitał zakładowy	50 117	50 117	11 577	12 259
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	50 117 250	50 117 250	50 117 250	50 117 250
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,04	-0,19	-0,01	-0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,04	1,08	0,24	0,26

Powyższe dane finansowe za 2013 i 2012 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- a. za I półrocze 2013 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 czerwca 2013 roku – 4,3292 PLN/EUR (Tabela 124/A/NBP/2013 z 28.06.2013)
 - pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku) – 4,2140 PLN/EUR.
- b. za 2012 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 PLN/EUR;
 - pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku) – 4,1736 PLN/EUR.
- c. za I półrocze 2012 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 czerwca 2012 roku – 4,2613 PLN/EUR;
 - pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku) – 4,2333 PLN/EUR.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Informacja dodatkowa	II kwartał Za okres 01.04 – 30.06.2013	Za okres 01.01 - 30.06.2013	II kwartał Za okres 01.04 – 30.06.2012	Za okres 01.01 – 30.06.2012
Przychody ze sprzedaży	3,4	20 330	34 695	18 645	37 873
Koszt własny sprzedaży	5	14 209	24 232	11 852	26 791
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 121	10 463	6 793	11 082
Koszty sprzedaży	5	361	659	380	723
Koszty ogólnego zarządu	5	5 586	11 126	7 457	14 191
Zysk (strata) ze sprzedaży		174	(1 322)	(1 044)	(3 832)
Pozostałe przychody operacyjne	6	490	783	1 761	3 685
Pozostałe koszty operacyjne	7	1 350	1 593	2 271	3 593
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(686)	(2 132)	(1 554)	(3 740)
Przychody finansowe	8	830	1 377	652	1 044
Koszty finansowe	9	866	1 548	5 559	6 054
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(722)	(2 303)	(6 461)	(8 750)
Podatek dochodowy	10	(52)	(167)	391	542
Zysk (strata) netto		(670)	(2 136)	(6 852)	(9 292)
Przypadający:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej			(1 258)		(7 620)
- Akcjonariuszom mniejszościowym			(878)		(1 671)
Inne całkowite dochody:			-		(93)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			-		(93)
Wycena majątku w wartości godziwej			-		-
Inne całkowite dochody netto			-		-
Całkowite dochody ogółem			(2 136)		(9 385)
Przypadające:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej			(1 258)		(7 713)
- Akcjonariuszom mniejszościowym			(878)		(1 672)
Średnioważona ilość akcji w szt.			50 117 250		50 117 250
Zysk / Strata netto na 1 akcję w zł	11		(0,04)		(0,19)

ZYSK/STRATA netto na 1 akcję - jest wyliczony jako iloraz zysku/straty netto i średnioważonej ilości akcji.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Informacja dodatkowa	Na dzień 30.06.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
AKTYWA TRWAŁE		32 824	31 191
Rzeczowe aktywa trwałe	13	28 506	30 198
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Wartości niematerialne i prawne	12	873	840
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		3 389	91
Inne aktywa finansowe		-	-
Pozostałe należności długoterminowe		-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	56	62
AKTYWA OBROTOWE		39 981	42 462
Zapasy	15	24 018	22 370
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16	10 200	9 982
Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-
Rozliczenia międzyokresowe	17	682	214
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		1 371	4 313
Pozostałe aktywa finansowe	18	2 213	2 426
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	1 497	3 157
Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
SUMA AKTYWÓW		72 805	73 653
PASYWA	Informacja Dodatkowa	Na dzień 30.06.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		52 171	54 282
Kapitał podstawowy	19	50 117	50 117
Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
Kapitał zapasowy	19	25 145	25 145
Kapitał z aktualizacji wyceny	19	2 232	2 232
Pozostałe kapitały rezerwowe	19	33	33
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	-
Zyski/straty zatrzymane		(28 808)	(27 551)
Kapitał przypadający:			
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		48 719	49 977
- Udziałom niekontrolującym		3 452	4 306
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		1 524	1 751
Kredyty i pożyczki	20	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	55	36
Rezerwy	21	705	705
Przychody przyszłych okresów	22	14	64
Rezerwa na podatek odroczonego	23	750	947
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		19 110	17 619
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	24	18 051	16 960
Kredyty i pożyczki	25	256	98
Pozostałe zobowiązania finansowe	25	20	35
Rezerwy	26	279	309
Przychody przyszłych okresów	27	504	217
SUMA PASYWÓW		72 805	73 653
Wartość księgowa		52 171	54 282
Średnioważona liczba akcji (w szt.)		50 117 250	50 117 250
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		1,04	1,08

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym	Razem kapitały własne
Stan na 1 stycznia 2012	50 117	(1)	12 809	2 232	33	(490)	10 234	7 084	82 018
Przeznaczenie zysku na	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto okresu	-	-	-	-	-	-	(7 620)	(1 671)	(9 291)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(93)	-	-	(93)
Pokrycie straty /	-	-	5 523	-	-	-	(5 304)	-	219
Stan na 30 czerwca 2012	50 117	(1)	18 332	2 232	33	(583)	(2 690)	5 413	72 853
Stan na 1 stycznia 2012	50 117	(1)	12 809	2 232	33	(490)	10 234	7 084	82 018
Przeznaczenie zysku na	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto okresu	-	-	-	-	-	-	(23 012)	(2 802)	(25 814)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	490	-	-	490
Inne - korekty	-	1	-	-	-	-	-	24	25
Pokrycie straty /	-	-	12 336	-	-	-	(14 773)	-	(2 437)
Stan na 31 grudnia 2012	50 117	-	25 145	2 232	33	-	(27 551)	4 306	54 282
Stan na 1 stycznia 2013	50 117	-	25 145	2 232	33	-	(27 551)	4 306	54 282
Przeznaczenie zysku na	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto okresu	-	-	-	-	-	-	(1 258)	(877)	(2 135)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne - korekty	-	-	-	-	-	-	-	23	23
Pokrycie straty /	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2013	50 117	-	25 145	2 232	33	-	(28 809)	3 452	52 170

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

POZYCJA	Za okres od 01.01. - do 30.06.2013	Za okres 01.01. - 30.06.2012
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto	(2 303)	(8 750)
II. Korekty razem	1 214	5 693
1. Podatek dochodowy z zysku przed opodatkowaniem	(21)	-
2. Zyski / straty mniejszości	(804)	(1 758)
2. Amortyzacja	1 979	2 078
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(357)	265
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(542)	(273)
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	657	4 353
6. Zmiana stanu rezerw	(226)	(340)
7. Zmiana stanu zapasów	(4 186)	336
8. Zmiana stanu należności	(96)	198
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 951	(556)
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(226)	156
11. Inne korekty	1 085	1 234
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(1 089)	(3 057)
- w tym działalność kontynuowana	(1 089)	(3 057)
- w tym działalność zaniechana	-	-
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	3 501	6 411
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	38	2 319
2. Z aktywów finansowych, w tym:	3 463	4 092
a) w pozostałych jednostkach	3 463	4 092
- zbycie aktywów finansowych	1 150	3 625
- odsetki	346	440
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 967	27
II. Wydatki	4 301	4 510
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	425	561
2. Na aktywa finansowe, w tym:	3 876	-
a) w jednostkach powiązanych	2 050	-
b) w pozostałych jednostkach	1 826	3 947
- nabycie aktywów finansowych	1 826	3 947
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
3. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(800)	1 901
- w tym działalność kontynuowana	(800)	1 901
- w tym działalność zaniechana	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	397	1 392
1. Kredyty i pożyczki	358	322
2. Inne wpływy finansowe	39	1 070
II. Wydatki	168	4 484
1. Spłaty kredytów i pożyczek	85	2 999
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35	57
3. Odsetki	48	216
4. Inne wydatki finansowe	-	1 212
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	229	(3 092)
- w tym działalność kontynuowana	229	(3 092)
- w tym działalność zaniechana	-	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(1 660)	(4 248)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(1 660)	(4 248)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu odsetek należnych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 157	9 121
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	1 497	4 873

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. INFORMACJE OGÓLNE****1.1. Dane identyfikujące podmiot sporządzający skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe**

Jednostką dominującą Grupy kapitałowej SANWIL HOLDING Spółka Akcyjna jest SANWIL HOLDING Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie (20-703), przy ul. Cisowej 11.

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Data rejestracji: 24.06.2002 r.

Numer rejestru: 0000119088

Grupa prowadzi działalność zakresie:

- Działalność firm centralnych (*head offices*) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- Produkcja wyrobów włókienniczych pozostałych, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- Sprzedaż obuwia i akcesoriów obuwniczych.

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

1.2. Czas działalności Grupy

Czas trwania Grupy kapitałowej jest nieograniczony.

1.3. Okres objęty sprawozdaniem

Skonsolidowane półroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości (MSR) 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” i obejmuje I półrocze 2013 (okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013) oraz dane porównywalne za I półrocze 2012 (okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012) dla danych sprawozdania z całkowitych dochodów i przepływów pieniężnych oraz na dzień 31.12.2012 dla danych dot. sprawozdania z sytuacji finansowej.

1.4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.

Zarząd Spółki jest jednoosobowy. Na przestrzeni 2013 roku nie odnotowano zmian w Zarządzie Spółki.

W dniu 24 września 2012 r. Rada Nadzorcza Emitenta powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pana Adama Buchajskiego.

Na moment bilansowy oraz sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodził:

p. Krzysztof Misiak	- Przewodniczący
p. Agnieszka Buchajska	- Wiceprzewodnicząca
p. Magdalena Słota	- Wiceprzewodnicząca
p. Piotr Zawisłak	- Członek
p. Jan Pomorski	- Członek

Na przestrzeni I półrocza 2013 odnotowano zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta.

Z dniem 31 marca 2013 rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Sylwester Bogacki. W związku z tym Rada Nadzorcza w dniu 16.04.2013 uzupełniła swój skład w drodze kooptacji na podstawie art. 17.2 Statutu Spółki o osobę Pana Jana Pomorskiego.

Rada Nadzorcza Spółki decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia (ZWZ) z dnia 07.06.2011 r. w kadencji rozpoczynającej się w dniu 07.06.2011 r. liczyć będzie 5 członków.

1.5. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru jednostki sporządzającej sprawozdania finansowe i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Pozycje sprawozdań podmiotów zagranicznych wyrażone w walucie obcej są przeliczane na walutę sprawozdawczą wg kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Wszystkie dane w sprawozdaniu, jeśli w opisie nie wskazano inaczej, prezentowane są w tysiącach złotych. Dane arytmetyczne, w tym dane finansowe i operacyjne, zostały zaokrąglone. Z tego powodu w niektórych z przedstawionych w raporcie tabel suma kwot w danej kolumnie lub wierszu może różnić się nieznacznie od wartości łącznej podanej dla danej kolumny lub wiersza.

1.6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń kontynuowania przez Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej SANWIL HOLDING S.A. za wyjątkiem spółki Draszba S.A. w upadłości układowej, gdzie otwarte jest postępowanie upadłościowe w Sądzie Rejestrowym z możliwością zawarcia układu.

1.7. Spółki objęte sprawozdaniem finansowym

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe kończące się 30 grudnia 2013 roku obejmując następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

- SANWIL HOLDING S.A. jest jednostką dominującą w Grupie.
- SANWIL POLSKA Sp. z o.o. z siedzibą w Przemyśle – Emitent posiada 100% udziałów.
- Grupa kapitałowa Draszba Spółka Akcyjna w upadłości układowej z siedzibą w Gdańsku – 61,17% udziałów objętych przez Jednostkę dominującą. Spółka Draszba S.A. została nabyta w dniu 16 października 2009 roku.

W skład grupy kapitałowej Draszba S.A. wchodzi:

- Draszba S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdańsku – jednostka dominująca niższego szczebla,
- E-buty S.A. z siedzibą w Gdańsku – 49,45% udziałów objętych przez Draszba S.A.

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SANWIL HOLDING S.A. za I półrocze 2013 sporządzane jest jako odrębne sprawozdanie finansowe. Niniejsze sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem skonsolidowanym Grupy Kapitałowej SANWIL HOLDING za I półrocze 2013.

1.8. Wybór audytora

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 27 czerwca 2013 Uchwałą Nr 1/06/2013 podjęła uchwałę w sprawie wyboru biegłego rewidenta - Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Hrubieszowska 2.

Wybór został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Biegły Rewident ma dokonać przeprowadzenia przeglądu półrocznego oraz badania sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych za rok 2013. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Spółka korzystała w przeszłości z usług obecnie wybranego podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, który dokonał badania sprawozdań finansowych jednostkowego i skonsolidowanego spółki za rok 2012.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych: firma Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. wpisany jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3790.

Zarząd Emitenta oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, firma Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Hrubieszowska 2, dokonujący przeglądu półrocznego i badania rocznych sprawozdań finansowych został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Audytowemu przysługuje wynagrodzenie za przegląd sprawozdań finansowych Spółki w wysokości 8 tys. zł., z kolei za badanie sprawozdań finansowych w wysokości 12 tys. zł.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu wycenionych w wartości godziwej.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone i przedstawione w tysiącach złotych polskich.

2.2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE) na dzień 30 czerwca 2013 roku.

Zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”, MSSF składają się z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) i Interpretacji wydanych przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).

Zakres informacji ujawnionych w niniejszym sprawozdaniu finansowym jest zgodny z postanowieniami MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, MSSF oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259).

2.3. Stosowane zasady rachunkowości

Począwszy od 1 stycznia 2007 roku SANWIL S.A., zgodnie z Uchwałą Nr 1/2007 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy SANWIL S.A. z dnia 15 marca 2007 roku (podjętej na podstawie art. 45 ust. 1c ustawy o rachunkowości) sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe do celów statutowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Komisję Europejską.

Poniżej zostały przedstawione najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez spółki Grupy kapitałowej Sanwil Holding S.A.

2.3.1. Nadrzędne zasady rachunkowości

Grupa stosuje nadrzędne zasady wyceny oparte na historycznej cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia, z wyjątkiem wyceny aktywów finansowych oraz nieruchomości inwestycyjnych, które zgodnie z zasadami MSSF wycenione zostały według wartości godziwej. Wartość bilansowa ujętych zabezpieczanych aktywów i pasywów jest korygowana o zmiany wartości godziwej, które można przypisać ryzyku, przed którym te aktywa i pasywa są zabezpieczane.

2.3.2. Wartość firmy

Wykazana jako składnik aktywów na dzień nabycia wartość firmy stanowi nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów, pasywów i zobowiązań warunkowych jednostki zależnej, stowarzyszonej lub współzależnej. Wartość ta podlega corocznym testom na utratę wartości. Stwierdzona w wyniku przeprowadzonych testów utrata wartości ujmowana jest natychmiast w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i nie podlega późniejszej korekcie.

W przypadku zbycia podmiotu zależnego, stowarzyszonego lub współzależnego, przypadająca na zbywany udział wartość firmy podlega odpisaniu w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Wykazana w sprawozdaniu finansowym wartość firmy dotycząca transakcji nabycia udziałów w podmiotach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych, jakie wystąpiły przed dniem przejścia na raportowanie według wymogów MSSF, podlega testom na utratę wartości przeprowadzonym na dzień przejścia na raportowanie zgodne z MSSF. Wykazana na dzień przejścia na raportowanie wg MSSF ujemna wartość firmy została odpisana w całości w zyski i straty zatrzymane.

Nadwyżka nabytych aktywów netto nad ceną nabycia odnoszona jest w sprawozdanie z całkowitych dochodów roku obrachunkowego, w którym nastąpiło nabycie.

2.3.3. Transakcje w walucie obcej.

Aktywa i pasywa za wyjątkiem kapitałów własnych podmiotów zagranicznych wyrażone w walucie obcej przeliczone zostały na walutę sprawozdawczą według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Kapitał własny przeliczony jest kursem średnim na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą. Przychody i koszty ujęte w sprawozdaniach finansowych podmiotów zagranicznych przeliczone zostały według średniej arytmetycznej średnich kursów, jakie obowiązywały na koniec poszczególnych miesięcy roku obrachunkowego. Różnice kursowe wynikające z odmiennych zasad przeliczeń odniesione zostały na kapitał zapasowy pod pozycją: różnice kursowe wynikające z przeliczeń sprawozdań sporządzonych w walucie obcej. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, zakumulowane różnice kursowe są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako część zysku lub straty na sprzedaży. Wartość firmy i nabyte aktywa netto, skorygowane do ich wartości godziwej w związku z nabyciem jednostek zagranicznych, ujęte zostały w aktywach i pasywach grupy kapitałowej i przeliczone zostały na walutę sprawozdawczą według kursu obowiązującego na dzień zawarcia transakcji.

Operacje gospodarcze wyrażone w walucie obcej ujmuje się na dzień ich przeprowadzenia:

- po kursie faktycznie zastosowanym – dla operacji kupna i sprzedaży walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- po kursie średnim ogłoszonym przez NBP obowiązującym dla danej waluty z dnia poprzedzającego przeprowadzenie transakcji – dla pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ogłoszonym dla danej waluty.

2.3.4. Instrumenty finansowe

W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wycenia się według wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia składnika aktywów finansowych lub emisji zobowiązania finansowego.

Po początkowym ujęciu, aktywa finansowe wyceniane są, w zależności od zakwalifikowania do czterech następujących kategorii:

- a) aktywów finansowych i zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu – w wartości godziwej;
- b) aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności – w skorygowanej cenie nabycia;
- c) pożyczek udzielonych i należności własnych – w skorygowanej cenie nabycia;
- d) aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży – w wartości godziwej.

Aktywa finansowe zaliczane do instrumentów kapitałowych, dla których nie ma aktywnego rynku wyceniane są według ceny nabycia i korygowane są o ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty wartości. Po początkowym ujęciu, zobowiązania finansowe takie jak kredyty i pożyczki wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej. Wyjątkiem są opcje walutowe, które ze względu na zerowy koszt w momencie nabycia nie są ujmowane w księgach, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy według wyceny dokonanej przez bank, z którym transakcja walutowa została zawarta.

2.3.5. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, bezpośrednio związane z nabyciem, budową lub kosztem wytworzenia odpowiedniego aktywu wymagającego długiego okresu czasu przygotowania do użytkowania, powiększają wartość początkową danego składnika, przez okres jego przygotowania.

Odnoszone na powiększenie wartości początkowej danego składnika koszty finansowania zewnętrznego pomniejszone są o uzyskane przychody, wynikające z tymczasowego zainwestowania środków przeznaczonych na wytworzenie tego składnika.

2.3.6. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Emitent wyróżnia trzy segmenty operacyjne (obuwie, wyroby powlekane i działalność holdingów). Dla każdego segmentu prezentowane są przychody, koszty oraz wynik segmentu a także aktywa i zobowiązania segmentu. Ponadto w ramach poszczególnych segmentów prezentowane są szczegółowe dane dotyczące produktów i usług, obszarów geograficznych oraz głównych klientów.

2.3.7. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność w trakcie zaniechania

Aktywa trwałe dostępne do sprzedaży i działalność zaniechana stanowią zakwalifikowane do tej kategorii aktywa lub ich grupy i ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w kwocie niższej z wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

Warunkiem zaliczenia aktywów do tej grupy stanowi aktywne poszukiwanie nabywcy przez kierownictwo jednostki oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży. Spółka zaprzestaje amortyzowania aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

2.3.8. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące grunty, budynki, maszyny i urządzenia wykorzystywane do produkcji, dostarczania produktów i świadczenia usług lub w celach zarządzania, wycenione zostały na moment przejścia na MSSF według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartość składników majątkowych wytworzonych we własnym zakresie zawiera koszty materiałów i robocizny oraz narzut kosztów pośrednich. Koszty wytworzenia składników majątkowych powiększane są o uzasadnioną część kosztów finansowania zewnętrznego.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, według przewidywanego okresu użytkowania dla poszczególnej grupy

rodzajowej. Zastosowane stawki umorzeniowe dla poszczególnych grup rodzajowych składników majątku trwałego są następujące: budynki i budowle do 99 lat; maszyny i urządzenia techniczne 2 do 40 lat; wyposażenie i inne środki trwałe 2 do 10 lat.

Środki trwałe umarzane są od momentu przyjęcia środka trwałego do eksploatacji.

Umorzeniu nie podlegają grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów, które ze względu na długi okres użytkowania oraz brak utraty wartości traktowane jest podobnie jak grunty.

Koszty remontu i modernizacji nie zwiększające początkowej wartości użytkowej danego składnika majątku trwałego, obciążają koszty okresu, w którym zostały poniesione.

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Za okres użytkowania przyjęto przewidywany okres użytkowania.

Wartość początkowa aktywów trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego oraz korespondujących z nimi zobowiązań są ustalane w kwocie równej zdyskontowanej wartości przyszłych opłat leasingowych. Ponoszone opłaty leasingowe w okresie sprawozdawczym są odnoszone na zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wielkości równej ratom kapitałowym, nadwyżka będąca kosztami finansowymi obciąża w całości koszty finansowe okresu.

Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się ją według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości narastająco.

2.3.9. Nieruchomości inwestycyjne

Utrzymywane przez spółkę nieruchomości w celu osiągnięcia dochodów z dzierżawy lub przyrostu ich wartości wyceniane są na moment nabycia według ceny nabycia (kosztu wytworzenia), na dzień bilansowy według ich wartości godziwej. Przychody i koszty związane z doprowadzeniem ich wartości do wartości godziwej odnoszone są do sprawozdania z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstały.

2.3.10. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte od jednostki gospodarczej w ramach oddzielnej transakcji są aktywowane według ceny nabycia. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie ich użyteczności.

Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej ujmowane są w aktywach oddzielnie od wartości firmy, jeśli przy początkowym ujęciu można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą. Wartości te mogą wynikać z praw umownych lub z przepisów prawnych niezależnie od możliwości ich wyodrębnienia. Jeżeli wartości te nie wynikają z ustaleń umownych, podlegać muszą wyodrębnieniu od innych aktywów celem ich sprzedaży, wymiany, udzielenia licencji itp. Wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie dotyczą prac rozwojowych i podlegają wykazaniu jako aktywa pod warunkiem spełnienia następujących warunków:

- wytworzone aktywa są możliwe do zidentyfikowania, istnieje prawdopodobieństwo, że wytworzone aktywa przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne,
- koszty prac rozwojowych mogą być wiarygodnie zmierzone.

Aktywowane koszty prac rozwojowych nie podlegają umorzeniu, a jedynie podlegają testom na utratę wartości.

W przypadku braku możliwości odróżnienia nakładów na prace badawcze i prace rozwojowe, całość poniesionych wydatków ujmowana jest jako koszt w okresie ich poniesienia. Koszty prac badawczych obciążają koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

2.3.11. Patenty i znaki towarowe

Patenty i znaki towarowe wyceniane są według historycznej ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie i o ewentualny odpis z tytułu utraty wartości. Patenty i znaki towarowe podlegają umorzeniu metodą liniową według ich przewidywanego okresu użytkowania.

W przypadku umów zawartych na czas nieograniczony nie podlegają amortyzacji natomiast przeprowadzany jest coroczny test na utratę wartości.

2.3.12. Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych z wyłączeniem wartości firmy

Spółka corocznie przeprowadza test sprawdzający, czy wystąpiły przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych oraz okresów użytkowania poszczególnych aktywów majątku trwałego. Ponadto ocenie pod kątem wypracowywania przyszłych korzyści gospodarczych poddawane są corocznie składniki niedostępne jeszcze do użytkowania. Testy w zakresie utraty wartości aktywów trwałych przeprowadzane są przez powołaną przez Zarząd Zakładową komisję ds. gospodarowania majątkiem trwałym spółki oraz w uzasadnionych przypadkach przez rzeczoznawców.

Ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywu, którego dotyczą, i odnoszone są w sprawozdanie z całkowitych dochodów.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwaną. Wartość odzyskiwana odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. Dla składników aktywów, które samodzielnie nie generują przepływów pieniężnych, wartość odzyskiwana szacowana jest w odniesieniu do ośrodków wypracowujących środki pieniężne. Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Skutki odwrócenia odpisów aktualizujących odnoszone są w sprawozdanie z całkowitych dochodów za

wyjątkiem kwot, uprzednio obniżających kapitał z aktualizacji wyceny, które korygują ten kapitał do wysokości dokonanych jego obniżek.

2.3.13. Zapasy

Zapasy surowców i materiałów oraz zakupionych towarów są wycenione na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego ze składników zapasów do jego aktualnego miejsca są ujmowane w następujący sposób:

- zapasy surowców, materiałów i towarów – w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”,
- produkcja w toku i wyroby gotowe – według technicznego kosztu wytworzenia (ustalonego jako koszty bezpośrednie i narzut kosztów pośrednich ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych). Techniczny koszt wytworzenia nie zawiera aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Zapasy początkowo ujmowane są w cenie ewidencyjnej a następnie korygowane do rzeczywistego kosztu wytworzenia za pomocą odchyleń od ceny ewidencyjnej. Do rozchodu zapasów produkcji w toku i wyrobów gotowych stosowana jest metoda kosztu rzeczywistego.

Jeżeli cena nabycia lub techniczny koszt wytworzenia zapasów jest wyższy niż przewidywana cena sprzedaży, jednostka dokonuje odpisów aktualizujących, które zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych. Cena sprzedaży stanowi cenę sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o szacowane koszty zakończenia produkcji i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Kryteria ustalenia odpisów na zapasy:

- Wyroby gotowe, próbники, półprodukty, materiały

I kryterium

Odpis procentowy w ramach struktury wiekowej w dniach od daty przyjęcia na magazyn:

zapas w przedziale do 180 dni	- 0%
zapas w przedziale 181 – 360 dni	- 15%
zapas w przedziale 361 – 720 dni	- 30%
zapas w przedziale 721 – 1080 dni	- 70%
zapas w przedziale pow. 1080 dni	- 100%

- Wyroby gotowe

II kryterium:

Odpis procentowy w ramach struktury jakościowej wyrobów (uwzględniający zapas po ustaleniu odpisu ze struktury wiekowej):

I gatunek	- 0%
II gatunek	- 25%
Jakość nieoznaczona	- 75%

Spółka może również stosować indywidualne wyłączenia z odpisów aktualizujących zapasy na podstawie protokołów Zakładowej Komisji ds. Optymalizacji zapasów półfabrykatów, materiałów i półproduktów z akceptacją Głównego Księgowego Spółki oraz Zarządu.

2.3.14. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, ujmowane są według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne. Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Kryteria ustalenia odpisów na należności:

Indywidualna ocena dokonywana przez Dyrektora Sprzedaży lub Głównego Księgowego – wniosek do Zarządu o zawiązanie / rozwiązanie odpisu aktualizującego.

2.3.15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Posiadane przez jednostkę lokaty powiększa się o odsetki umowne naliczone na dzień bilansowy.

Saldo środków pieniężnych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się ze środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.

2.3.16. Kredyty i pożyczki oprocentowane

Kredyty i pożyczki oprocentowane klasyfikowane są jako zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

W następnych okresach, kredyty i pożyczki są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się wszystkie koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczaniu zobowiązania.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów ujmowane są wszystkie skutki dotyczące zamortyzowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania ze sprawozdania z sytuacji finansowej lub stwierdzenia utraty jego wartości.

2.3.17. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli istnieje wiarygodne oczekiwanie, że objęte rezerwą koszty zostaną zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest praktycznie pewne, że zwrot ten nastąpi (np. na mocy zawartej umowy ubezpieczenia). W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie wywiera istotny wpływ na kwotę utworzonej rezerwy, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie, oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli wycena rezerwy została przeprowadzona z uwzględnieniem dyskontowania, wzrost rezerwy ujmowany jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako korekta odsetek.

2.3.18. Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na jednostkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych przy uwzględnieniu stałej stopy procentowej w odniesieniu do zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji według zasad używanych do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest wiarygodnej pewności, że po zakończeniu umowy leasingu grupa otrzyma prawo własności, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym spośród okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, klasyfikowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty sprawozdania z całkowitych dochodów metodą liniową przez okres trwania leasingu.

2.3.19. Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Następujące kryteria obowiązują przy ustalaniu przychodów:

- sprzedaż towarów, produktów i usług; przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób;
- odsetki; przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem efektywnej rentowności danego aktywa);
- dywidendy; dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania;
- przychody z tytułu najmu; przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do trwających umów.

2.3.20. Dotacje państwowe

Dotacje państwowe, łącznie z dotacjami niepieniężnymi, ujmowane są w sprawozdaniu finansowym, kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami oraz że dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z odnośnymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować.

2.3.21. Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe są ustalone na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy jest ustalona w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystanych strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach sprawozdawczych, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku, kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez jednostkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

Odroczony podatek dochodowy jest obliczany na podstawie stawek podatkowych, które według przewidywań kierownictwa będą obowiązywały w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów z wyjątkiem sytuacji, kiedy skutki finansowe zdarzeń powodujących powstanie lub rozwiązanie podatku odroczonego ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym jednostki.

2.3.22. Sprawozdanie finansowe

Jednostki Grupy sporządzają sprawozdanie z dochodów całkowitych / rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe składa się z następujących elementów:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- sprawozdanie z dochodów całkowitych - w układzie kalkulacyjnym,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych – sporządzone metodą pośrednią.

Wycena bilansowa aktywów i pasywów odbywa się na koniec każdego kwartału.

2.3.23. Stosowanie zasad

Powyższe zasady są stosowane do danych porównywalnych.

3. SEGMENTY OPERACYJNE

Działalność Grupy Kapitałowej SANWIL HOLDING S.A. alokowana jest do następujących segmentów operacyjnych:

- a) Wyroby powlekane – przemysł lekki (m.in. PKD 13.96.Z i 20.16.Z)
- b) Handel obuwem - działalność agentów zajmujących się sprzedażą wyrobów włókienniczych, odzieży, obuwia i wyrobów skórzanych (m.in. PKD 51.16.Z, 47.72.Z)
- c) Działalność firm centralnych i holdingów (m.in. 70.10.Z)

3.1. Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za I półrocze 2013 zakończone 30 czerwca 2013 r.

Wyszczególnienie	Segment Wyroby powlekane	Segment Obuwie	Segment Działalność holdingów	Wyłączenia	RAZEM
Sprzedaż zewnętrzna	13 322	16 601	3 012	1 760	34 695
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	13 322	16 601	3 012	1 760	34 695
Koszty operacyjne ogółem	13 159	17 768	3 024	2 066	36 017
Wynik na sprzedaży	163	(1 167)	(12)	(306)	(1 322)
Pozostałe przychody operacyjne	551	91	112	(29)	783
Pozostałe koszty operacyjne	656	689	182	66	1 593
Wynik segmentu	58	(1 765)	(82)	(343)	(2 132)
Przychody finansowe	216	7	1 638	(484)	1 377
Koszty finansowe	378	302	1 298	(430)	1 548
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	(104)	(2 060)	258	(397)	(2 303)
Podatek dochodowy	(93)	12	21	(107)	(167)
Zysk / strata netto	(11)	(2 072)	237	(290)	(2 136)
Aktywa ogółem	41 492	26 089	50 765	(45 541)	72 805
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 119	19 214	244	(14 943)	20 634

3.2. Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za I półrocze 2012 zakończone 30.06.2012 r.

Wyszczególnienie	Segment Wyroby powlekane	Segment Obuwie	Segment Działalność holdingów	Wyłączenia	RAZEM
Sprzedaż zewnętrzna	16 957	20 937	-	(21)	37 873
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	16 957	20 937	-	(21)	37 873
Koszty operacyjne ogółem	16 609	23 886	647	(563)	41 705
Wynik na sprzedaży	348	(2 949)	(647)	(584)	(3 832)
Pozostałe przychody operacyjne	3 039	646	-	-	3 685
Pozostałe koszty operacyjne	1 984	1 456	153	-	3 593
Wynik segmentu	1 403	(3 759)	(800)	(584)	(3 740)
Przychody finansowe	53	140	1 470	(619)	1 044
Koszty finansowe	669	717	5 286	(618)	6 054
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarz.	-	-	-	-	-
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	786	(4 336)	(4 616)	(584)	(8 750)
Podatek dochodowy	462	190	-	(110)	542
Zysk / strata netto	324	(4 526)	(4 616)	(474)	(9 292)
Aktywa ogółem	61 605	32 729	72 677	(68 806)	98 205
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 424	21 045	126	(17 243)	25 352

3.3. Segment wyroby powlekane – przychody ze sprzedaży:**3.3.1. Informacje dotyczące produktów i usług.**

Nazwa produktu	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2013	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2012
1. Grupa produktów Skay	7 019	7 480
2. Grupa produktów Polstram	4 462	4 669
4. Pozostałe	1 841	4 808
Razem	13 322	16 957

3.3.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2013	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2012
1. Produkty	12 980	14 601
a) kraj	9 410	9 602
b) państwa UE	2 198	1 717
c) pozostałe kraje (Rosja, Ukraina, Białoruś)	1 372	3 282
2. Usługi	325	410
a) kraj	282	345
b) państwa UE	40	26
c) pozostałe kraje (Rosja, Ukraina, Białoruś)	3	39
3. Materiały	17	41
a) kraj	17	27
b) państwa UE	-	-
c) pozostałe kraje (Rosja, Ukraina, Białoruś)	-	14
Razem przychody ze sprzedaży	13 322	15 052

3.3.3. Informacje dotyczące głównych klientów

Główni klienci Grupy, których obrót przekracza próg 10 % przychodów ze sprzedaży w przychodach ogółem.

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2013	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2012
1. Produkty	12 980	14 601
a) klient 1	2 438	2 789
b) pozostali klienci	10 542	11 812
2. Usługi	325	410
a) pozostali klienci	-	410
3. Materiały	17	41
a) klient 1	5	-
b) klient 2	3	8
c) klient 3	-	8
d) klient 4	-	6
e) klient 5	-	5
f) pozostali klienci	-	14
Razem przychody ze sprzedaży	13 322	15 052

3.4. Segment obuwie – przychody ze sprzedaży:**3.4.1. Informacje dotyczące produktów, usług, towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2013	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2012
1. Obuwie	16 560	20 708
2. Akcesoria (plecaki, torby, sznurówki)	41	229
Razem	16 601	20 937

3.4.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2013	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2012
1. Kraj	15 785	20 030
2. Państwa UE	816	876
3. Pozostałe kraje (Białoruś, Rosja)	-	31
Razem	16 601	20 937

3.4.3. Informacje dotyczące głównych klientów (pow. 10% przychodów ogółem)

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2013	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2012
Brak klientów o udziale powyżej 10%	-	-

3.5. Segment działalność holdingów – przychody ze sprzedaży:**3.5.1. Informacje dotyczące produktów, usług, towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2013	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2012
1. Produkty	-	-
2. Usługi	-	-
3. Materiały i Towary	3 012	-
Razem przychody ze sprzedaży	3 012	-

3.5.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2013	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2012
1. Produkty	-	-
2. Usługi	-	-
d) kraj	-	-
3. Materiały i towary	3 012	-
a) kraj	2 726	-
b) państwa UE	286	-
Razem przychody ze sprzedaży	3 012	-

3.5.3. Informacje dotyczące głównych klientów (pow. 10% przychodów ogółem)

Klient	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2013	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2012
1. Klient 1	2 098	-
2. Klient 2	-	-
3. Pozostali klienci	914	-
Razem	3 012	-

4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**4.1. Główne produkty**

Wyszczególnienie	I półrocze 2013	I półrocze 2012
1. Produkty i usługi	17 026	17 124
2. Towary i materiały	17 669	20 749
Razem przychody ze sprzedaży	34 695	37 873

4.2. Obszary geograficzne

Wyszczególnienie	I półrocze 2013	I półrocze 2012
1. kraj	29 983	31 888
2. państwa UE	3 340	2 619
3. pozostałe kraje (Rosja, Ukraina, Białoruś)	1 372	3 366
Razem przychody ze sprzedaży	34 695	37 873

5. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	I półrocze 2013	I półrocze 2012
Zmiana stanu produktów	(878)	(50)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
Amortyzacja	1 979	2 078
Zużycie materiałów i energii	12 217	11 526
Usługi obce	6 973	9 698
Podatki i opłaty	985	1 085
Wynagrodzenia	3 819	3 808

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	838	789
Pozostałe koszty rodzajowe	459	498
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 625	12 273
Razem koszty wg rodzaju	36 017	41 705
Koszty sprzedaży	659	723
Koszty ogólnego zarządu	11 126	14 191
Koszt własny sprzedaży	24 232	26 791

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	I półrocze 2013	I półrocze 2012
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(4)	482
II. Dotacje	50	98
III. Inne przychody operacyjne	737	3 105
a) zmniejszenie odpisów aktualizujących	661	3 011
- należności	296	1 020
- zapasy	326	1 898
- odpisane przedawnione i umorzone zobowiązania	-	1
- świadczenia pracownicze	39	92
b) pozostałe, w tym:	76	94
- rozliczenie nadwyżek	5	17
- otrzymane odszkodowania	4	21
- zwrot zasądzonych kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	18	2
- inne	49	54
Razem przychody operacyjne	783	3 685

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	I półrocze 2013	I półrocze 2012
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	735	1 421
a) odpisy aktualizujące wartość zapasów	206	1 311
b) odpisy aktualizujące wartość należności	179	110
c) aktualizacja cen ewidencyjnych zapasów	350	-
III. Inne koszty operacyjne	858	2 172
a) odszkodowania wypłacone i szkody	41	64
b) likwidacje niepełnowartościowych składników zapasów	470	363
c) koszty sądowe opłacone	43	226
d) rezerwy na świadczenia emerytalno - rentowe	1	-
e) rozliczenie niezawinionych niedoborów	2	-
f) likwidacje środków trwałych	129	76
g) odpisy na należności	29	1 221
h) odpisane należności umorzone	52	-
i) inne	91	222
Razem koszty operacyjne	1 593	3 593

8. PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	I półrocze 2013	I półrocze 2012
I. Odsetki	417	469
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	417	469
II. Dywidendy i udziały w zyskach	-	21
a) od pozostałych jednostek	-	21
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	12
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	768	133
V. Inne	192	409
a) zmniejszenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	46	19
b) zysk na różnicach kursowych	139	116
c) inne	7	274
Razem przychody finansowe	1 377	1 044

9. KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	I półrocze 2013	I półrocze 2012
I. Odsetki	34	526
a) od kredytów i pożyczek	18	488
b) pozostałe odsetki	16	38
II. Strata ze zbycia inwestycji	1 275	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	4 849
IV. Inne koszty finansowe	239	679
a) strata na różnicach kursowych	103	605
b) pozostałe, w tym:	136	74
- odpis aktualizujący wartość odsetek od należności	25	42
- umorzenie odsetek od należności	43	-
- inne	68	32
Razem koszty finansowe	1 548	6 054

10. PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	I półrocze 2013	I półrocze 2012
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(2 303)	(8 750)
Obowiązująca w okresie stawka podatkowa	19%	19%
Podatek według obowiązującej stawki podatkowej	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(167)	542
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(167)	542
Efektywna stopa podatkowa	-	-

10.1. Bieżący podatek dochodowy

Wyszczególnienie	I półrocze 2013	I półrocze 2012
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(2 303)	(8 750)
Stawka podatkowa w danym okresie	19%	19%
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-
Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej okresu	-	-
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	-

10.2. Odroczony podatek dochodowy

Wyszczególnienie	I półrocze 2013	I półrocze 2012
Powstanie i odwrócenie się ujemnych różnic przejściowych, z tytułu:	-67	632
Rezerwy na przyszłe zobowiązania	-	54
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	-85	691
Ujemne różnice kursowe	1	-48
Odsetki od zobowiązań naliczone	1	-40
Koszty okresu z obowiązkiem podatkowym w następnym miesiącu	16	-64
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
Strata podatkowa	-	39
Powstanie i odwrócenie się dodatnich różnic przejściowych, z tytułu	-100	90
Różnica między wartością podatkową i rachunkową WNiP	2	-
Różnica między wartością podatkową i rachunkową środków trwałych	-102	51
Dodatnie różnice kursowe	-	-17
Zobowiązania finansowe	-	56
Naliczone odsetki od należności	-	-
Naliczone odsetki od pożyczek	-	-
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(167)	542

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	I półrocze 2013	I półrocze 2012
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję	(0,04)	(0,19)
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję	(0,04)	(0,19)

ZYSK/STRATA netto na 1 akcję - jest wyliczony jako iloraz wyniku finansowego i średnioważonej ilości akcji.

11.1. Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję

Wyszczególnienie	I półrocze 2013	I półrocze 2012
Zysk przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	(1 258)	(7 620)
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	(1 258)	(7 620)
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję ogółem	(0,03)	(0,15)
Inne	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystywana do obliczenia zysku przypadającego na jedną akcję	50 117 250	50 117 250

11.2. Wartość księgowa na 1 akcję

Wartość księgowa na 1 akcję została obliczona jako iloraz kapitału własnego i średnioważonej ilości akcji.

L.p.	Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
1.	Wartość księgowa (kapitał własny)	52 171	54 282
2.	Średnioważona ilość akcji	50 117 250	50 117 250
3.	Wartość księgowa 1 akcji w zł	1,04	1,08

12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	315	315
2. Inne wartości niematerialne i prawne	558	525
Wartości niematerialne i prawne, razem	873	840

12.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne			Razem
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogra- mowanie (licencje)	Pozostałe	
1	Wartość brutto - stan na początek	-	315	92	983	101	1 491
2.	Zwiększenia wartości brutto	-	-	5	12	69	86
	- zakup	-	-	5	12	69	86
	- nabycie udziałów w spółce zależnej	-	-	-	-	-	-
3.	Zmniejszenia wartości brutto	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
4	Wartość brutto - stan na koniec okresu	-	315	97	995	170	1 577
5	Umorzenie - stan na początek okresu	-	-	79	521	51	651
6.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	13	29	11	53
	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	13	29	11	53
7	Zmniejszenia umorzenia	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	-	-	92	550	62	704
9	Wartość netto - stan na początek okresu	-	315	13	462	50	840
10	Wartość netto - stan na koniec okresu	-	315	5	445	108	873

13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
1. Środki trwałe	28 071	29 864
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 313	1 313
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 614	14 182
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 506	11 367
d) środki transportu	600	625
e) inne środki trwałe	2 038	2 377
2. Środki trwałe w budowie	435	334
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	28 506	30 198

13.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	2 463	27 786	23 661	1 193	4 885	59 988
2	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0	73	49	51	65	238
	- zakup, ulepszenie	0	73	49	51	65	238
3	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0	347	500	3	345	1195
	- sprzedaż	0	0	7	21	57	85
	- likwidacje	0	113	14		75	202
	- korekty konsolidacyjne	0	234	479	-18	213	908
4	Wartość brutto - stan na koniec okresu	2 463	27 512	23 210	1 241	4 605	59 031
5	Umorzenie - stan na początek okresu	0	3 591	7 016	501	2 508	13 616
6	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0	326	420	81	96	923
	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0	326	420	81	96	923
7	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0	32	10	8	37	87
	- sprzedaż, likwidacja	0	32	10	8	37	87
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	0	3885	7426	574	2567	14452
	Odpisy aktualizujące - stan na początek okresu	1 150	10 013	5 278	67	0	16 508
9	Odpisy aktualizujące - stan na koniec okresu	1 150	10 013	5 278	67	0	16 508
10	Odpisy aktualizujące - stan na koniec okresu						
11	Wartość netto - stan na początek okresu	1 313	14 182	11 367	625	2 377	29 864
		1 313	13 614	10 506	600	2 038	28 071
12	Wartość netto - stan na koniec okresu						

Na dzień bilansowy stan odpisów aktualizujących środki trwałe wynosi: 16.508 tys. zł

w tym:

- odpis z tytułu trwałej utraty wartości (przeszacowanie) 15.306 tys. zł.
- odpis na nieproduktywny majątek trwały 1.202 tys. zł.

Sanwil Polska Sp. z o.o. dokonała przeszacowania majątku trwałego (budynki i budowle) i urządzeń i maszyn (linia technologiczna) wg stanu na dzień 31.12.2012 r. Majątek ten został wyceniony na zlecenie spółki przez niezależnych rzeczoznawców w wartości godziwej i został ujęty w księgach rachunkowych w tych wartościach. Wartość przeszacowania (odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości) stanowi różnicę pomiędzy dotychczasową wartością a wartością ustaloną na podstawie wycen.

13.3. Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

Zabezpieczenie /rodzaj / wartość	Bank/Wierzyciel	Data udzielenia	Termin zapadalności
Hipoteka kaucyjna na działkach do kwoty 700 tys. zł jako zabezp. umowy na dostarczanie paliwa gazowego na działkach	PGNIG S.A.	2009-03-26	Brak wskazania
Hipoteka kaucyjna na działkach do kwoty 600 tys. zł jako zabezp. wiarytelności dot. cen	PGE S.A.	2009-03-26	Brak wskazania

13.4. Nakłady inwestycyjne

Zrealizowane w I półroczu 2013 roku inwestycje w spółkach Grupy kapitałowej dotyczyły zarówno modernizacji majątku produkcyjnego, infrastruktury jak również dotyczyły adaptacji pomieszczeń i zakupu wyposażenia do nowo otwieranych sklepów. Prowadzone były na terenie Polski jak i w miejscu siedziby spółek zależnych.

Nakłady poniesione przez Grupę kapitałową wyniosły w I półroczu 2013 386 tys. zł, z czego:

- nakłady na budynki i budowle 122 tys. zł
- zakup i modernizacja maszyn i urządzeń 104 tys. zł
- nabycie środków transportu 51 tys. zł
- zakup pozostałych środków trwałych 109 tys. zł

13.5. Środki trwałe w budowie

Inwestycje, które są w trakcie realizacji mają głównie charakter modernizacyjny w majątek produkcyjny oraz infrastrukturę. Wszystkie prowadzone są na terenie Polski. Główne zadania dotyczą usprawnienia obsługi klientów, usprawnienia systemu magazynowania i obrotu produktów i towarów, w zakresie ochrony środowiska oraz inwestycje dotyczące modernizowania istniejących sklepów.

Niezakończone zadania inwestycyjne wg stanu na dzień bilansowy 30.06.2013 r. wynoszą 435 tys. zł i są prowadzone w dwóch Spółkach Grupy kapitałowej.

13.6. Grunty użytkowane wieczystie

Spółka Grupy w segmencie wyrobów powlekanych jest użytkownikiem wieczystym gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa. Na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego wg stanu na dzień przeniesienia przedsiębiorstwa oraz dzień bilansowy 31.12.2012 wartość godziwa gruntów własnych wynosiła 51 tys. zł. Jest to wartość prawa własności działek stanowiących własność Spółki Sanwil Polska Sp. z o.o.

Zgodnie z MSR grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów nie są amortyzowane.

13.7 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu

Grupa nie posiada i nie użytkuje do prowadzenia bieżącej działalności środków trwałych na podstawie umowy leasingu, które nie znajdują się w ewidencji środków trwałych i nie podlegają amortyzacji.

Pozostałe środki trwałe używane na podstawie leasingu są amortyzowane w okresie przewidywanej użyteczności.

14. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	Na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na dzień 30.06.2013
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	62	-	6	56
Rezerwy na przyszłe zobowiązania	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	-	-	-	-
Ujemne różnice kursowe	17	-	2	15
Rezerwa z tytułu zobowiązań finansowych - opcje walutowe	33	-	4	29
Odsetki od kredytów, pożyczek i innych zobowiązań	-	-	-	-
Koszty okresu z obowiązkiem podatkowym w następnym miesiącu	12	-	-	12
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-	-
-Strata podatkowa	-	-	-	-
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	62	-	6	56

Kierując się art. 82 MSR 12 podatek dochodowy, Spółki ujawniają kwotę aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rodzaj dowodów uzasadniających ich ujęcie gdy realizacja aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest uzależniona od nadwyżki przyszłego dochodu do opodatkowania nad dochodem wynikającym z odwrócenia się dotychczasowych dodatnich różnic przejściowych oraz gdy poniosły stratę w bieżącym lub poprzedzającym okresie w systemie podatkowym, którego dotyczy składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Kierując się zasadą ostrożnej wyceny Spółki grupy z segmentów wyrobów powlekanych i działalności holdingów nie wykazuje aktywów z tytułu podatku odroczonego.

15. ZAPASY

Wyszczególnienie	Wartość brutto		Wartość netto	
	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
1. Materiały	2 944	2 315	2 605	1 943
2. Półprodukty i produkty w toku	1 049	1 066	1 233	806
3. Produkty gotowe	3 106	3 961	2 645	2 986
4. Towary	18 969	18 095	17 250	16 516
5. Zaliczki na dostawy	285	119	285	119
Razem	26 353	25 556	24 018	22 370

W I półroczu 2013 r. poziom zapasów netto wzrósł o 1.648 z poziomu 22.370 tys. zł na dzień 31.12.2012. Na zmiany w zapasach wpływ miały głównie odbiór zamówionych towarów do sieci sprzedaży detalicznej na sezon jesienno – zimowy oraz zwiększone zamówienia surowców i produkcja pod przyszłe zamówienia na II półrocze 2013 r. i zmiana struktury asortymentowej dla większych i nowych odbiorców.

Ponadto Spółki grupy przeprowadzają comiesięczną szczegółową analizę zapasów pod względem możliwości upłynnienia, w wyniku czego utrzymywany jest odpis aktualizacyjny na zapasy nierotujące oraz o obniżonej jakości.

15.1. Odpisy aktualizujące zapasy

Wyszczególnienie	Wartość w cenie nabycia lub kosztie wytworzenia na koniec okresu	Odpisy aktualizujące oraz odchylenia od cen ewidencyjnych na koniec okresu	Wartość bilansowa na koniec okresu
1. Materiały	2 944	339	2 605
2. Półprodukty i produkty w toku	1 049	(184)	1 233
3. Produkty gotowe	3 106	461	2 645
4. Towary	18 969	1 719	17 250
3. Zaliczki na dostawy	285	-	285
Odpisy aktualizujące zapasy	26 353	2 335	24 018

Zapasy wykazane zostały w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości netto, czyli w cenie zakupu lub w koszcie wytworzenia pomniejszone o odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2013 w wysokości 2.335 tys. zł.

Spółki zależne stosują następujące kryteria ustalenia odpisów:

- Wyroby gotowe, próbniki, półprodukty, materiały, towary
I kryterium: Odpis procentowy w ramach struktury wiekowej w dniach od daty przyjęcia na magazyn:
- Wyroby gotowe
II kryterium: Odpis procentowy w ramach struktury jakościowej wyrobów (uwzględniający zapas po ustaleniu odpisu ze struktury wiekowej):
III kryterium: Odpis wartościowy cen sprzedaży możliwych do uzyskania (uwzględniający odpisy ustalone wg kryteriów I i II) – nadwyżka wartości wg cen ewidencyjnych i cen sprzedaży możliwych do uzyskania.

15.2. Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

Zabezpieczenie /rodzaj / wartość	Bank/Wierzyciel	Data udzielenia	Termin zapadalności
Podstawa oszacowania			
-	-	-	-

16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Brutto		Netto	
	Na dzień	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 242	13 474	10 200	9 982
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				
- do 12 miesięcy	11 026	11 326	8 470	8 564
b) z tytułu podatków, dotacji, i ubezpieczeń społecznych	349	352	349	352
c) inne	3 867	1 796	1 381	1 066
Należności krótkoterminowe, razem	15 242	13 474	10 200	9 982

Na pozycję „Inne należności” składają się głównie kaucje dla dostawców oraz inne należności handlowe.

16.1. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń według okresów spłaty

Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Do 3 miesięcy	352	-	352
	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU z tytułu podatków, dotacji itp. razem	352		352
	Należności o okresie spłaty do 12 miesięcy	352	-	352

16.2. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek według okresów spłaty

Lp	Należności z tytułu dostaw i usług ogółem (od pozostałych jednostek) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Do 3 miesięcy	6 000	-	6 000
2.	Powyżej 3 miesięcy do 12 miesięcy	-	-	-
3.	Powyżej 12 miesięcy	-	-	-
4.	Przeterminowane	2 556	2 470	4.

Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek ogółem z tego:	11 026	-	8 470
- należności o okresie spłaty do 12 miesięcy	11 026	2 556	8 470
- należności o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	-	-	-

17. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	682	214
- ubezpieczenia majątkowe	48	36
- ubezpieczenia samochodów	8	8
- wieczyste użytkowanie gruntów	29	-
- podatek od nieruchomości	451	-
- ZFŚS	67	-
- prenumerata czasopism	2	4
- system Zarządzania Jakością ISO/TS	6	17
- urząd dozoru technicznego	10	-
- projekty podnoszenia innowacyjności	5	5
- ochrona środowiska	8	-
- badania i pomiary elektryczne	17	-
- czynsz	-	104
- reklama	-	6
- opłaty związane z publicznym obrotem	8	-
- inne rozliczenia międzyokresowe czynne	23	34
b) koszty finansowe	-	-
- zapłacone z góry koszty odsetek i prowizji od kredytów bank.	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	682	214

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się koszty dotyczące działalności operacyjnej. Poziom kosztów rozliczanych w czasie uległ w I półroczu 2013 r. zwiększeniu o 468 tys. zł i był skutkiem głównie rozliczania w czasie kosztów rocznych tj. podatek od nieruchomości, wieczyste użytkowanie gruntów i ZFŚS.

18. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	1 371	4 313
2. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	323
- obligacje	-	323
3. Pożyczki udzielone – część krótkoterminowa wraz z odsetkami	2 019	2 103
4. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	194	-
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 497	3 157
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	611	2 060
- inne środki pieniężne	886	1 097
Inwestycje krótkoterminowe, razem	5 081	9 896

Pozycja aktywa przeznaczone do obrotu - spółka nabyła i posiada akcje różnych spółek. Zostały zaprezentowane na dzień bilansowy z uwzględnieniem wartości rynkowej na ten dzień na rynku regulowanym.

Na środki pieniężne i inne aktywa pieniężne składają się środki pieniężne zgromadzone na dzień bilansowy na rachunkach bankowych, ulokowanych na lokatach bankowych o okresie nie przekraczającym 3 miesiące oraz zgromadzonych w kasach spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

19. KAPITAŁY WŁASNE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
Kapitał podstawowy	50 117	50 117
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
Kapitał zapasowy	25 145	25 145
Kapitał z aktualizacji wyceny	2 232	2 232
Pozostałe kapitały rezerwowe	33	33
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-
Zysk /straty zatrzymane	(28 808)	(27 551)
Kapitały mniejszości	3 452	4 306
Kapitał własny, razem	52 171	54 282

19.1. Kapitał zakładowy jednostki dominującej

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
A	zwykłe	4 797 225	4 797	13.10.2009
B	zwykłe	214 500	214	13.10.2009
C	zwykłe	45 105 525	45 106	13.10.2009
Liczba akcji, razem		50 117 250		
Kapitał zakładowy, razem			50 117	
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,00		

W I półroczu 2013 nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej.

19.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
- Należne, nie wniesione wpłaty na rzecz kapitału zapasowego	-	(1)
Należne wpłaty na kapitał podstawowy, razem	-	(1)

19.3. Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
- ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 703	11 703
- utworzony ustawowo	13 442	13 442
- utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	-	-
- z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
- inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał zapasowy, razem	25 145	25 145

W okresie obrotowym nie wystąpiły zmiany w kapitale zapasowym.

19.4. Kapitał z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
Kapitał z tytułu aktualizacji środków trwałych z aportu	2 232	2 232
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	2 232	2 232

Kapitał z aktualizacji wyceny powstał na skutek wyceny środków trwałych w wartości godziwej na dzień aportu 31.10.2008 r. – przeniesienia przedsiębiorstwa do Spółki zależnej.

19.5. Pozostałe kapitały rezerwowe

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	33	33

W I półroczu 2013 nie wystąpiły zmiany w kapitale rezerwowym Spółki.

Kapitał rezerwowo został utworzony w 2004 r. z obniżenia kapitału podstawowego na podstawie Uchwały nr 23/2004 powziętej przez NWZA w dniu 26 sierpnia 2004 r.

19.6. Zysk i/straty zatrzymane i dywidendy

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
1. Stan na początek roku obrotowego	(27 551)	10 234
2. Całkowite dochody roku obrotowego	(2 136)	(25 325)
3. Korekty konsolidacyjne	(935)	(124)
4. Podział zysku/ pokrycie straty w roku obrotowym	1 814	(12 336)
5. Stan na koniec roku obrotowego	(28 808)	(27 551)

Straty zatrzymane:

Na podstawie Uchwały Nr 17/VI/2013 powziętej przez ZWZ w dniu 12 czerwca 2013 r. postanowiono, że pokrycie straty powstałej za 2012 r. w wysokości 26.883 tys. zł nastąpi ze środków kapitału zapasowego, jaki powstanie w skutek obniżenia kapitału zakładowego Spółki.

Treść uchwały 17/VI/2013:

- Obniża się kapitał zakładowy Spółki SANWIL HOLDING Spółka Akcyjna w Lublinie o kwotę 45.105.525,- zł, to jest z kwoty 50.117.250,- zł do kwoty 5.011.725,- zł poprzez zmniejszenie wartości nominalnej każdej akcji o kwotę 0,90 zł z kwoty 1,00 zł każda akcja do kwoty 0,10 zł każda akcja.
- Kwotę obniżenia kapitału zakładowego określoną w ust 1 niniejszej Uchwały tj. kwotę 45.105.525,- zł przenosi się na kapitał zapasowy Spółki, z którego kwota 26.883.153,18 zł przeznaczona jest na pokrycie straty powstałej w 2012 r., a kwota 18.222.371,82 zł pozostaje na kapitale zapasowym, o uruchomieniu którego decyduje Walne Zgromadzenie.
- Obniżenie kapitału zakładowego następuje bez wypłaty środków na rzecz akcjonariuszy.

Obniżenie kapitału zakładowego ma na celu urealnienie wartości bilansowej kapitałów oraz pokrycie straty za rok 2012. Wielkość kapitału zapasowego w bilansie na 31.12.2012 r., nie pozwala na pokrycie straty poniesionej w roku 2012. W związku z powyższym Zarząd zaproponował, a Walne Zgromadzenie przychyliło się do podjęcia uchwały o obniżeniu kapitału Spółki i przeniesienie go na kapitał zapasowy, co umożliwi pokrycie straty za 2012 rok. Ponadto obecna wartość nominalna akcji 1,00 zł znacząco przewyższa kurs akcji Spółki notowanych na giełdzie, co uniemożliwiła Spółce przeprowadzenie ewentualnej emisji akcji, dlatego zasadnym jest obniżeniu wartości nominalnej akcji Spółki, celem stworzenia możliwości pozyskania kapitału przez Spółkę, gdyby zaistniała taka potrzeba. Zwiększy to znacząco bezpieczeństwo funkcjonowania Spółki.

Uchwała wchodzi w życie od dnia jej podjęcia z mocą obowiązującą z dniem rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym. Powyższa Uchwała została zaprotokołowana Aktem notarialnym Repertorium A Nr 3241/2013.

19.7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych w walutach obcych

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
1. Stan na początek roku obrotowego	-	(490)
2. Różnice kursowe z przeliczenia na dzień bilansowy	-	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	-	-

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wynikały z zastosowania różnych kursów do ustalenia wielkości aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego i dotyczyły byłej spółki zależnej Winisan Sp. z o.o. na Ukrainie.

20. DŁUGOTERMINOWE KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	55	36
1. Kredyty i pożyczki	-	-
- pozostałe kredyty długoterminowe	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu	55	36
Zobowiązania długoterminowe, razem	55	36

21. REZERWY DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2013
1. Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	705	-	-	705
- Nagrody jubileuszowe	428	-	-	428
- Odprawy emerytalne i rentowe	277	-	-	277
Rezerwy długoterminowe, razem	705	-	-	705

Zgodnie z Regulaminem wynagradzania pracownicy Spółek zależnych są uprawnieni do nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych. Poziom rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowany w okresach rocznych w oparciu o kalkulację rezerw sporządzoną przez podmiot wyspecjalizowany (ostatnia aktualizacja miała miejsce na dzień 31.12.2012).

22. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2013
Środki otrzymane na nabycie aktywów rzeczowych	64	-	50	14
- Środki otrzymane na nabycie środków trwałych	64	-	50	14
- Środki otrzymane na pozostałe aktywa	-	-	-	-
Przychody przyszłych okresów, razem	64	-	50	14

23. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2013
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	86	21	-	107
- Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	42	-	8	50
- Środki trwałe i wartości niematerialno prawne	779	5	222	562
- Przychody z bonów konkursowych	-	7	-	7
- Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu	-	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	947	33	230	750

Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika głównie z:

- naliczenia odsetek na dzień bilansowy
- różnic przejściowych pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwałych własnych i użytkowanych na podstawie leasingu.

24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I INNE ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 162	11 903
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 502	3 969
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	401	284
4. Zobowiązania wekslowe	99	-
5. Pozostałe zobowiązania	887	804
Zobowiązania razem	18 051	16 960

Na pozycje pozostałe zobowiązania składają się głównie kaucje od odbiorców, poza tym zaliczki otrzymane na dostawy oraz pozostałe zobowiązania.

24.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresów wymagalności

Lp	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie wymagalności	Wartość bilansowa na początek okresu	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Do 3 miesięcy	4 606	6 693
2.	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
3.	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-
4.	Powyżej 12 miesięcy	-	-
5.	Przeterminowane	7 297	8 110
	Zobowiązania, których termin wymagalności jest późniejszy od dnia bilansowego (zobowiązania nieprzeterminowane)		
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek ogółem z tego:	11 903	13 162
	- zobowiązania o okresie wymagalności do 12 miesięcy	11 903	13 162

25. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE I INNE KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013	Na dzień 31.12.2012
a) z tytułu kredytów	256	98
a) inne zobowiązania finansowe, w tym:	20	35
- zobowiązania z tytułu leasingu	20	35
Kredyty i pożyczki i inne zobowiązania finansowe, razem	276	133

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe dotyczą kredytów o okresie spłaty do 1 roku, oraz zobowiązania z tytułu leasingu o okresie spłaty do jednego roku.

Na dzień bilansowy spółka E-butyl SA posiadała zobowiązania z tytułu kredytów w bankach na następujących warunkach:

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota przyznanego kredytu/ pożyczki wg umowy	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Uwagi
Bank Millennium S.A.	o/Gdańsk	150 tys. zł	20.02.2014	weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunków, oświadczenie kredytobiorcy,	Kredyt operacyjny

26. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na dzień 30.06.2013
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze	182	-	36	146
- Nagrody jubileuszowe	49	-	17	32
- Odprawy emerytalne i rentowe	58	-	19	39
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	75	-	-	75
2. Pozostałe rezerwy	127	37	31	133
- Rezerwa na koszty	53	-	7	60
- Badanie sprawozdania finansowego	22	37	24	35
- Rezerwa na inne zobowiązania	52	-	-	52
Rezerwy krótkoterminowe, razem	309	37	67	279

27. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

Wyszczególnienie	Na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na dzień 30.06.2013
1. Otrzymane zaliczki, przedpłaty na przyszłe dostawy	3	328	-	331
2. Środki otrzymane na nabycie aktywów rzeczowych	214	2	43	173
- Środki otrzymane na nabycie środków trwałych	181	2	12	171
- Środki otrzymane na pozostałe aktywa	33	-	31	2
Rozliczenia międzyokresowe, razem	217	330	43	504

28. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM KURSOWYM

28.1. Instrumenty finansowe wg kategorii (w wartości księgowej netto)

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
1.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	669	1 318
2.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	3 492	3 614
4.	Należności własne i pożyczki	12 474	13 284
5.	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	-
6.	Zobowiązania finansowe wyceniane wg kosztu amortyzowanego	13 649	12 229

Wykazane wartości instrumentów finansowych nie różnią się lub różnią się nieznacznie od ich wartości godziwej. Grupa nie posiada instrumentów finansowych, których wycena ujmowana jest w kapitale własnym.

28.2. Charakterystyka instrumentów finansowych

Grupa posiada instrumenty finansowe zaliczane do:

- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.
W Spółka posiada nabyte akcje spółek notowanych na rynku regulowanym przeznaczonych do obrotu. Stan na początek roku 2013 wynosił 1.318 tys. zł na dzień bilansowy 699 tys. zł (pkt. 19 niniejszego sprawozdania).
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
Wszystkie aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Jednostki Dominującej to udziały w Spółkach zależnych, które w ramach Grupy są wzajemnie wyłączane.
- Pożyczki udzielone i należności własne.
Na początek roku Grupa dysponowała środkami ulokowanymi w różnych bankach na terminowych lokatach w wysokości 3.159 tys. zł. W związku z dokonanymi inwestycjami poziom środków spadł o 1.661 tys. zł do poziomu 1.498 tys. zł. Ponadto w tej grupie instrumentów występują należności z tytułu dostaw i usług. Na dzień bilansowy ich poziom wynosi 9.237 tys. zł i jest wyższy od stanu na początek roku o 1.215 tys. zł.

4. Pozostałe zobowiązania i pożyczki.

Do pozostałych zobowiązań finansowych Grupa zalicza posiadane kredyty bankowe, pożyczki, zobowiązania z tytułu leasingu oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Na dzień bilansowy 30.06.2013 roku Grupa posiadała zobowiązania wyceniane według kosztu zamortyzowanego z tytułu kredytów w wysokości 256 tys. zł, z tytułu zobowiązań z tytułu leasingu 75 tys. zł oraz zobowiązania tytułu dostaw i usług w wysokości 13.218 tys. zł.

Stan zobowiązań i pożyczek na dzień bilansowy wynosił 13.649 tys. zł.

28.3. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

Grupa, w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą narażona jest na ryzyko finansowe, w szczególności na następujące rodzaje ryzyk finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko rynkowe, w tym:
 - ryzyko walutowe,
 - ryzyko zmiany stóp procentowych,
 - ryzyko zmiany cen,
- ryzyko płynności.

28.3.1. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe, to ryzyko związane z nieterminową spłatą lub całkowitym brakiem spłat zobowiązań przez kontrahenta. Ryzyko kredytowe co do zasady ograniczone jest do kwoty różnicy pomiędzy zobowiązaniami osób trzecich nad zobowiązania Grupy. Przy zawieraniu transakcji dotyczących instrumentów finansowych Grupa dokonuje weryfikacji zdolności kredytowej kontrahentów poprzez analizę ich sytuacji finansowej przez agencje ratingowe. Grupa posiada ekspozycję na ryzyko kredytowe z tytułu:

- udzielonych pożyczek,
- transakcji lokacyjnych,
- należności handlowych,
- posiadanych udziałów.

Poniższa tabela przedstawia maksymalne wartości ekspozycji na ryzyko kredytowe dla poszczególnych grup instrumentów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
		30.06.2013 roku	31.12.2012 roku
1.	Udzielone pożyczki	3.524	3.518
2.	Należności handlowe	9.237	8 022
3.	Lokaty terminowe i nabyte obligacje	1.498	3 159

Ekspozycja na ryzyko kredytowe wynika z należności handlowych z tytułu dostaw i usług, środków pieniężnych utrzymywanych na lokatach i innych rachunkach bankowych a także udzielonych pożyczek.

28.3.2. Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe to ryzyko zmiany wartości godziwej posiadanego instrumentu finansowego lub zmiany przyszłych wpływów związanych z tym instrumentem, wynikające ze zmiany cen rynkowych, kursów walutowych czy stóp procentowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest identyfikacja, wycena, oraz ograniczenie stopnia zagrożenia poszczególnych rodzajów ryzyk.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe to ryzyko związane ze zmianami kursów walutowych. Grupa ponosi ryzyko walutowe ze względu na posiadanie należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług wyrażanych w walutach obcych.

Ponadto Grupa ponosi ryzyko walutowe z tytułu posiadania transakcji walutowych wyrażonych w walucie EUR.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej to niekorzystny wpływ zmiany stóp procentowych na wysokość instrumentu finansowego. Grupa narażona jest na ryzyko stopy procentowej ze względu na posiadane instrumenty finansowe uzależnione od zmiennych stóp takich jak WIBOR, do których zaliczane są pożyczki udzielone jednostkom zależnym oraz kredyty bankowe. Grupa nie posiada żadnych zabezpieczeń od tego ryzyka.

Ryzyko towarowe

Ryzyko towarowe powodują zmiany w poziomie cen surowców i materiałów wykorzystywanych przez Grupę. Ryzyko towarowe w Grupie jest znaczące. Materiały używane do produkcji oraz w handlu wyrobów stanowią istotny poziom. W I półroczu 2013 roku udział materiałów i energii w kosztach ogółem wynosił 39%. Grupa ogranicza ryzyko towarowe poprzez zapewnienie sobie kwalifikowanych dostawców oraz podpisywanie długoterminowych umów na dostawy surowców oraz towarów.

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych na zmiany stopy procentowej

Wyszczególnienie	Wartość księgowa netto na 30.06.2013	Zmiana o +100 bp	Zmiana o -100 bp
Udzielone pożyczki	-	-	-
Otrzymane kredyty	256	-3	+3
Zobowiązania leasingowe	75	-1	+1
Razem wpływ na wynik		-4	+4

Wyszczególnienie	Wartość księgowa netto na 31.12.2012	Zmiana o +100 bp	Zmiana o -100 bp
Udzielone pożyczki	-	-	-
Otrzymane kredyty	98	-1	+1
Zobowiązania leasingowe	71	-1	+1
Razem wpływ na wynik		+2	-2

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych z tytułu pożyczek, kredytów oraz zobowiązań leasingowych przy założeniu zmiany stopy procentowej o 100 punktów bazowych wskazuje, iż w wzrost stóp procentowych wpływa na polepszenie wyniku Grupy o ok. 4 tys. zł w I półroczu 2013 roku oraz o ok. 2 tys. zł pogorszenie wyniku w 2012 roku i odpowiednio spadek stóp procentowych zmianę wyniku o analogiczne kwoty.

28.4.3. Ryzyko płynności

Ryzyko płynności to ryzyko, że Grupa nie będzie w stanie realizować swoich zobowiązań w terminie wymagalności.

W bieżącym roku Jednostka dominująca nie odnotowywała problemów płatniczych, a nadwyżkę posiadanych środków lokowała w różnego rodzaju instrumentach finansowych.

Z kolei w spółce Draszba S.A. w związku z wydaniem przez Sąd w dniu 09.11.2012 r. postanowienia o ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu dalsza kontynuacja działalności jest uzależniona od efektów przeprowadzonej restrukturyzacji i poprawy wyników.

Spółki wchodzące w skład grupy w ramach zarządzania ryzykiem płynności starały się utrzymać poziom środków umożliwiających terminowe regulowanie zobowiązań. Jednostki śledzą terminy zapadalności instrumentów finansowych oraz prognozują przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Dodatkowo w celu minimalizacji ryzyka płynności Spółki negocjują z wierzycielami dłuższe terminy zapłat zobowiązań z tytułu dostaw i usług bądź ustalają bardziej korzystne harmonogramy spłat.

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wycenianych według kosztu zamortyzowanego.

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
1.	Do 1 roku	13 649	11 830
2.	Od 1 roku do 2 lat	-	399
3.	Powyżej dwóch lat	-	-
	Razem	13 649	12 229

29. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyjaśnienie do pozycji „Inne korekty” w przepływach z działalności operacyjnej.

Na powyższą kwotę składają się:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01. – 30.06.2013	Za okres 01.01. – 30.06.2012
1. Odroczone podatki dochodowe	93	(463)
2. Zyski/straty mniejszości	804	1 757
3. Inne korekty	188	(58)
Razem „Inne korekty”	1 085	1 234

30. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wycenione zostały się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ogłoszonym dla danej waluty.

- a. za I półrocze 2013 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 czerwca 2013 roku – 4,3292 PLN/EUR (Tabela 124/A/NBP/2013 z 28.06.2013)
 - pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku) – 4,2140 PLN/EUR.
- b. za 2012 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 PLN/EUR;
 - pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku) – 4,1736 PLN/EUR.
- c. za I półrocze 2012 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 czerwca 2012 roku – 4, 2613 PLN/EUR;
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku) – 4,2333 PLN/EUR.

31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółki Grupy Kapitałowej posiadają na dzień 30.06.2013 następujące zobowiązania warunkowe:

31.1. Zabezpieczenia warunkowe ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

Zabezpieczenie /rodzaj / wartość Podstawa oszacowania	Bank/Wierzyciel	Data udzielenia	Termin zapadalności
-	-	-	-

31.2. Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

Zabezpieczenie /rodzaj / wartość	Bank/Wierzyciel	Data udzielenia	Termin zapadalności
-	-	-	-

31.3. Zabezpieczenie z tytułu zawartych umów leasingowych

Nazwa (firma) jednostki	Kwota zobowiązania z umowy	Data udzielenia	Termin zapadalności	Zabezpieczenie /rodzaj / wartość Podstawa oszacowania	Rodzaj
Raiffeisen leasing Polska SA	35	20.07.2012	20.07.2015	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	Leasing operacyjny
Raiffeisen leasing Polska SA.	57	22.12.2010	22.12.2013	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,	Leasing operacyjny
GETIN Leasing S.A.	37	03.01.2013	01.01.2016	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	Leasing operacyjny
Raiffeisen leasing Polska SA.	42	14.11.2011	14.11.2014	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,	Leasing operacyjny

32. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W roku 2013 żadna ze spółek Grupy Kapitałowej nie zaniechała prowadzenia działalności gospodarczej.

33. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły.

34. ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia w spółkach Grupy kapitałowej na dzień 30.06.2013 roku wynosił: 161 osób, w tym:

- pracownicy umysłowi - 67 osób,
- pracownicy fizyczni - 94 osoby.

Stan zatrudnienia w spółkach Grupy kapitałowej na dzień 31.12.2012 roku wynosił: 158 osób, w tym:

- pracownicy umysłowi - 58 osób,
- pracownicy fizyczni - 100 osób.

34.1. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających Jednostki Dominującej.

Wynagrodzenie Zarządu: 126 tys. zł brutto

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej: 377 tys. zł brutto

Prokurenci nie pobierali w roku 2013 żadnych wynagrodzeń i świadczeń od podmiotów zależnych Emitenta. Osoby zarządzające wyższego szczebla i nadzorujące nie pobierały w roku 2013 żadnych wynagrodzeń i nagród z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych.

Emitent ustalił zasady wynagradzania członków Zarządu i Rady Nadzorczej:

- sposób i ustalanie zasad wynagradzania Zarządu określa Rada Nadzorcza Spółki,
- wysokość wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej ustala uchwałą Walne Zgromadzenie.

Osoby zarządzające oraz nadzorujące nie otrzymywały wynagrodzenia w poniższej postaci:

- na podstawie planu premii lub podziału zysku;
- w formie opcji na akcje;
- Innych świadczeń w naturze, takie jak opieka zdrowotna lub środek transportu.

35. INNE ISTOTNE INFORMACJE**35.1. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

W I półroczu 2013 nie wystąpiły.

35.2. Sezonowość lub cykliczność działalności

Istotnym czynnikiem w segmencie obuwia (segmencie sprzedaży detalicznej) jest specyfika branży, z którą związana jest sezonowość popytu. Można wyróżnić wiosenno-letni i jesienno-zimowy sezon sprzedaży.

Z kolei w segmencie wyroby powlekane sezonowość sprzedaży w I półroczu 2013 nie wystąpiła.

35.3. Wskazanie skutków zmian w strukturze Spółki, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Za wyjątkiem opisanych w niniejszym sprawozdaniu nie wystąpiły.

35.4. Stanowisko Zarządu Spółki co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych niniejszym raporcie w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2013, zatem nie odniósł się do ich realizacji.

35.5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki SANWIL HOLDING S.A.

Według najlepszej wiedzy Emitenta na dzień bilansowy oraz dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego i dzień sporządzenia niniejszego raportu spółka Ipnihome Limited z siedzibą w Thiseos, Nikosia (Cypr), posiada 13.056.243 szt. akcji SANWIL HOLDING S.A. Stanowi to 26,05% w kapitale zakładowym Emitenta i 26,05% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

35.6. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Na podstawie otrzymanych oświadczeń, Zarząd Spółki SANWIL HOLDING S.A. informuje, że osoby nadzorujące nie posiadają akcji Spółki. Na podstawie otrzymanego oświadczenia Emitent informuje, iż Prezes Zarządu Spółki na dzień bilansowy oraz sporządzenia raportu posiada 77.687 akcji (raport bieżący 19/2012)

35.7. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań i wierzytelności Jednostki Dominującej w Grupie Kapitałowej SANWIL HOLDING oraz jednostek zależnych spełniające wymóg z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych.

Nie toczyło ani nie toczy się przed sądem ani organem administracji publicznej żadne postępowanie dotyczące zobowiązań i wierzytelności spełniające wymóg z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r.

35.8. Inne informacje, które zdaniem Jednostki Dominującej są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę.

- a. W dniu 12.06.2013r. ZWZ Spółki podjęło uchwałę nr 16/VI/2013 w sprawie uchylenia uchwały WZ nr 4/III/2012. Ponadto w tym dniu została podjęta uchwała 17/VI/2013 w sprawie sposobu pokrycia straty netto za 2012 r. oraz w sprawie podjęcia uchwały w sprawie obniżenia kapitału zakładowego poprzez obniżenie wartości nominalnej 1 akcji oraz zmiany statutu z tym związanej. Treść WW. uchwał została podana raportem bieżącym 6/2013 w dniu 13.06.2013. Uchwała 17/VI/2013 wchodzi w życie od dnia jej podjęcia z mocą obowiązującą z dniem rejestracji w KRS.
- b. Pożyczki udzielone spółce zależnej Draszba S.A.

Kwota zobowiązania z umowy	Data umowy pożyczki	Uwagi
400 tys. zł	2012-03-07	Oprocentowanie 12%; pożyczka zabezpieczona – weksel, umowy cesji, zastaw rejestrowy, termin spłaty 31.03.2013
500 tys. zł	2012-03-13	Oprocentowanie 12%; pożyczka zabezpieczona – weksel, umowy cesji, zastaw rejestrowy, termin spłaty 30.06.2013
500 tys. zł	2012-03-19	Oprocentowanie 12%; pożyczka zabezpieczona – weksel, umowy cesji, zastaw rejestrowy, termin spłaty 30.06.2013
1.300 tys. zł	2012-04-25	Oprocentowanie 12%; pożyczka zabezpieczona – weksel, umowy cesji, zastaw rejestrowy, termin spłaty 30.06.2013

Na dzień bilansowy 30.06.2013 r. pozostaje wraz z odsetkami 2.705 tys. zł.

c. Pożyczki udzielone spółce zależnej Sanwil Polska Sp. z o.o.

Kwota zobowiązania z umowy	Data umowy pożyczki	Uwagi
1.000 tys. zł	2009-01-16	hipoteka kaucyjna do kwoty 1,2 mln. zł; ; oprocentowanie WIB 1M +3%. Termin spłaty 31.12.2013
6.000 tys. zł	2009-03-19	hipoteka kaucyjna na nieruchomościach do kwoty 8,0 mln; oprocentowanie WIB 1M +3%. Termin spłaty 31.03.2014 r.
1.000 tys. zł	2009-06-09	weksel własny in blanco do wys. 1,2 mln. zł; ; oprocentowanie WIB 1M +3%. Termin spłaty 31.12.2013
2.000 tys. zł	2008-12-22	hipoteka kaucyjna na nieruchomościach do kwoty 2,2 mln. zł; oprocentowanie WIB 1M +3%. Termin spłaty 31.12.2013

Na dzień bilansowy 30.06.2013 r. pozostaje wraz z odsetkami 9.633 tys. zł.

d. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;

W bieżącym okresie nie wystąpiły.

e. W segmencie wyroby powlekane - odczuwalne jest utrzymujący się od ubiegłego roku trend orientowania się potencjalnych odbiorców w kierunku wyrobów tańszych o obniżonych parametrach wytrzymałościowych (gorszej jakości) a głównym źródłem tego typu eko-skóry pozostaje dalekowschodni import.

f. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

Emitent jest jednostką nadrzędną Grupy Kapitałowej Sanwil Holding S.A., składającej się z następujących podmiotów:

- SANWIL HOLDING S.A. – jednostka dominująca,
- SANWIL POLSKA Sp. z o.o. jednostka zależna ze 100% udziałów SANWIL HOLDING S.A. w ogólnej liczbie głosów,
- Draszba S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdańsku – jednostka zależna z 61,17% udziału w ogólnej liczbie głosów Sanwil Holding S.A.

Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych:

O obroty zrealizowane za I półrocze 2013 r. z tytułu sprzedaży z jednostkami powiązanymi wyniosły:

Na podstawie faktur sprzedaży i umów Jednostki dominującej spółkom powiązanym w grupie kapitałowej:

Pozycja	Przedmiot transakcji	Obrót
- SANWIL POLSKA Sp. z o.o.	Odsetki od udzielonych pożyczek naliczone	306
- Draszba S.A.	Odsetki od udzielonych pożyczek naliczone	179
	Sprzedaż towarów	1 920

Na podstawie faktur zakupu i umów od jednostek powiązanych w grupie kapitałowej:

Pozycja	Przedmiot transakcji	Obrót
- SANWIL HOLDING S.A.	Świadczenie usług HR, IT, księgowych	21
- Draszba S.A.	Zakup towarów	840
	Usługi	5

35.9. Czynniki, które według Emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie najbliższego roku.

W perspektywie najbliższego roku na osiągane wyniki przez Grupę kapitałową będą miały wpływ czynniki:

- przychody: odsetki pozyskane od środków inwestowanych w formie bezpiecznych instrumentów finansowych o niskim stopniu ryzyka, w tym w szczególności lokat bankowych i obligacji, a także z pożyczek udzielonych Spółkom zależnym;
- wynik na inwestycjach w akcje spółek giełdowych;
- marża na sprzedaży towarów.

Ponadto w spółkach zależnych istotne znaczenie mogą mieć następujące czynniki:

- zawarcie układu z wierzycielami w związku z decyzją Sądu o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu dla Spółki zależnej Draszba S.A.
- ryzyko walutowe ze względu na posiadanie należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług wyrażanych w walutach obcych (USD i EUR);
- ryzyko towarowe powodujące zmiany w poziomie cen surowców wykorzystywanych przez Grupę do produkcji oraz towarów sprzedawanych w sieci detalicznej. Ryzyko towarowe w Grupie jest znaczące. Materiały używane do produkcji oraz w handlu wyrobów i towarów stanowią istotny poziom. W I półroczu 2013 roku udział materiałów i mediów w kosztach ogółem wynosił ok. 44,8%;
- spłata zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek;
- optymalizacja kosztów działalności operacyjnej;
- działania dotyczące dzierżawy bądź sprzedaży zbędnych Spółkom zależnym powierzchni nie przydatnych w prowadzeniu działalności gospodarczej;
- wykorzystanie nieużywanych powierzchni (w tym hal produkcyjnych) do rozwinięcia dodatkowej działalności.

35.10. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.

Polityka dywidendy Jednostki Dominującej będzie zgodna z zasadami, mającymi zastosowanie do wypłat dywidendy przez spółki, których akcje znajdują się w obrocie na rynku regulowanym.

Lublin, 28.08.2013 r.

Kierownik Jednostki:

Adam Buchajski

Prezes Zarządu

Osoba której powierzono

Jacek Stanek

Prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Główny Księgowy