

Grupa Kapitałowa



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSr 3/2016

(zgodnie z § 82 ust. 2 i § 83 ust. 1 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 3 kwartał roku obrotowego 2016 obejmujący okres od 2016-07-01 do 2016-09-30
zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej
w walucie zł
oraz skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
Finansowych
w walucie zł**

data przekazania: 2016-11-14

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
(miejsowość)

81 444 64 62
(fax)

www.holding.sanwil.com
(www)

650021906
(REGON)

SPIS TREŚCI

Wybrane dane finansowe	3
A. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe	4
1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej	5
3. Skrócone zestawienie zmian w skonsolidowanych kapitałach własnych	6
4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
5. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	9
5.1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.	9
5.2. Dane segmentowe	10
5.3. Pozostałe noty objaśniające.....	13
B. Informacja dodatkowa i pozostałe informacje do skonsolidowanego raportu kwartalnego	15
1. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta	15
2. Opis dokonań grupy kapitałowej wraz z opisem czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy	16
C. Kwartalna informacja finansowa Sanwil Holding S.A.- jednostkowa	20
1. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	21
2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej	21
3. Skrócone zestawienie zmian w kapitałach własnych	23
4. Jednostkowe skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	23
5. Dodatkowe informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego jednostkowego raportu kwartalnego	24

SANWIL HOLDING S.A.
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2016
 (w tysiącach złotych)

WYBRANE DANE FINANSOWE

dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
	Za okres od 1 stycznia do 30 września 2016	Za okres od 1 stycznia do 30 września 2015	Za okres od 1 stycznia do 30 września 2016	Za okres od 1 stycznia do 30 września 2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	41 613	46 264	9 525	11 125
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 680	-3 253	-613	-782
Zysk (strata) brutto	-2 369	-2 826	-542	-680
Zysk (strata) netto	-2 618	-2 837	-599	-682
Całkowite dochody	-2 618	-2 837	-599	-682
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 983	504	-924	121
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-118	870	-27	209
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 588	-387	600	-93
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 513	987	-351	237
	Na dzień 30 września 2016	Na dzień 31 grudnia 2015	Na dzień 30 września 2016	Na dzień 31 grudnia 2015
Aktywa, razem	60 498	62 369	14 030	14 635
Zobowiązania długoterminowe	6 264	6 108	1 453	1 433
Zobowiązania krótkoterminowe	18 837	18 059	4 369	4 238
Kapitał własny	35 397	38 202	8 209	8 964
Kapitał zakładowy	5 012	5 012	1 162	1 176
Liczba akcji (w szt.)	8 352 875	8 352 875	8 352 875	8 352 875
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,31	-0,34	-0,07	-0,08
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,24	4,57	0,98	1,07
dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
	Za okres od 1 stycznia do 30 września 2016	Za okres od 1 stycznia do 30 września 2015	Za okres od 1 stycznia do 30 września 2016	Za okres od 1 stycznia do 30 września 2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	479	1 146	110	276
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-490	-975	-112	-234
Zysk (strata) brutto	537	-204	123	-49
Zysk (strata) netto	502	-204	115	-49
Całkowite dochody	502	-204	115	-49
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-828	-38	-192	-9
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 266	1 855	-989	446
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 600	-6	835	-1
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 494	1 811	-346	435
	Na dzień 30 września 2016	Na dzień 31 grudnia 2015	Na dzień 30 września 2016	Na dzień 31 grudnia 2015
Aktywa, razem	43 079	39 080	9 990	9 170
Zobowiązania długoterminowe	123	88	29	21
Zobowiązania krótkoterminowe	5 943	2 481	1 378	582
Kapitał własny	37 013	36 511	8 584	8 568
Kapitał zakładowy	5 012	5 012	1 162	1 176
Liczba akcji (w szt.)	8 352 875	8 352 875	8 352 875	8 352 875
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,06	-0,02	0,01	-0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,43	4,37	1,03	1,03

Powyższe wybrane dane finansowe:

- a. za 3 kwartały 2016 roku został przeliczony na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2016 roku – 4,3120 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 30 września 2016 roku) – 4,3688 PLN/EUR.
- b. na dzień 31.12.2015 r. zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 PLN/EUR;
 - za 3 kwartały 2015 roku został przeliczony na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2015 roku – 4,2386 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 30 września 2015 roku) – 4,1585 PLN/EUR.

A. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej zatwierdzonymi przez unię europejską

1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

<i>Wyszczególnienie</i>	3 kwartał Za okres 01.07. – 30.09.2016	3 kwartały Za okres 01.01. – 30.09.2016	3 kwartał Za okres 01.07. – 30.09.2015	3 kwartały Za okres 01.01. – 30.09.2015
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	13 830	41 613	17 536	46 264
Koszt własny sprzedaży	10 489	31 452	13 629	34 561
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 341	10 161	3 907	11 703
Koszty sprzedaży	2 725	8 705	307	954
Koszty ogólnego Zarządu	1 179	4 019	4 568	13 884
Zysk (strata) netto ze sprzedaży	(563)	(2 563)	(968)	(3 135)
Pozostałe przychody operacyjne	290	1 506	465	1 312
Pozostałe koszty operacyjne	345	1 623	249	1 430
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(618)	(2 680)	(752)	(3 253)
Przychody finansowe	187	709	222	879
Koszty finansowe	102	398	78	452
Udział w zyskach / stratach jednostek stowarzyszonych		-		-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(533)	(2 369)	(608)	(2 826)
Podatek dochodowy	168	249	10	11
Zysk(strata) netto do działalności kontynuowanej	(701)	(2 618)	(618)	(2 837)
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	(701)	(2 618)	(618)	(2 837)
Przypadający				
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	(141)	(1 018)	(391)	(1 811)
- Akcjonariuszom mniejszościowym	(560)	(1 600)	(226)	(1 026)
<i>Inne całkowite dochody</i>				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-
Wycena majątku w wartości godziwej	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	(701)	(2 618)	(618)	(2 837)
Przypadające				
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	(141)	(1 018)	(391)	(1 811)
- Akcjonariuszom mniejszościowym	(560)	(1 600)	(226)	(1 026)
Średnioważona ilość akcji w szt.	8 352 875	8 352 875	8 352 875	8 352 875
Zysk / Strata netto na 1 akcję zwykłą	(0,08)	(0,31)	(0,07)	(0,34)

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

2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej

Aktywa	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 31.12.2015 r.	Na dzień 30.09.2015 r.
AKTYWA TRWAŁE	26 047	26 384	33 841
Rzeczowe aktywa trwałe	22 234	22 611	30 193
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne	386	474	416
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	3 246	3 299	3 232
Inne aktywa finansowe	-	-	-
Pozostałe należności długoterminowe	181	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	34 451	35 985	42 201
Zapasy	19 289	20 989	23 418
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 128	5 257	8 234
Należności z tytułu podatku bieżącego	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	470	230	541
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	300	319	345
Pozostałe aktywa finansowe	6 961	6 374	6 639
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 303	2 816	3 024
Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	60 498	62 369	76 042
Pasywa	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 31.12.2015 r.	Na dzień 30.09.2015
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	35 397	38 202	49 937
Kapitał podstawowy	5 012	5 012	5 012
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-
Kapitał zapasowy	31 507	40 852	40 851
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-
Zyski/straty zatrzymane	(2 436)	(9 268)	2 468
Kapitał przypadający :			
- właścicielom jednostki dominującej	34 083	36 596	48 331
- udziałom niekontrolującym	1 314	1 606	1 606
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	6 264	6 108	10 760
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	31	-	3 255
Rezerwy	850	850	799
Przychody przyszłych okresów	4 635	4 635	4 814
Rezerwa na podatek odroczonego	748	623	1 892
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	18 837	18 059	15 345
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	15 238	14 313	12 838
Kredyty i pożyczki	-	1	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	60	5	-
Rezerwy	3 524	3 715	2 438
Przychody przyszłych okresów	15	25	69
SUMA PASYWÓW	60 498	62 369	76 042
Wartość księgowa akcji	35 397	38 202	49 937
Średnioważona liczba akcji w szt.	8 352 875	8 352 875	8 352 875
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł)	4,24	4,57	5,98

3. Skrócone zestawienie zmian w skonsolidowanych kapitałach własnych:

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 2016 r.	5 012	-	40 851	-	-	-	(9 268)	1 606	38 201
Zysk/strata netto okresu	-	-	-	-	-	-	(2 618)	-	(2 618)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	106	(292)	(186)
Pokrycie straty / przeznaczenie zysku z kapitału zapasowego	-	-	(9 344)	-	-	-	9 344	-	-
Stan na 30 września 2016 r.	5 012	-	31 507	-	-	-	(2 436)	1 314	35 397
Stan na 1 stycznia 2015 roku	5 012	-	44 578	1 510	33	-	(3 549)	2 699	50 283
Zysk/strata netto okresu	-	-	-	-	-	-	(13 877)	-	(13 877)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	(1 510)	-	-	-	(1 093)	(2 603)
Pokrycie straty / przeznaczenie zysku z kapitału zapasowego	-	-	(3 726)	-	(33)	-	8 158	-	4 399
Stan na 31 grudnia 2015 r.	5 012	-	40 852	-	-	-	(9 268)	1 606	38 202
Stan na 1 stycznia 2015 roku	5 012	-	44 578	1 510	33	-	(3 548)	2 699	50 284
Zysk/strata netto okresu	-	-	-	-	-	-	(2 837)	-	(2 837)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	(1 510)	-	-	-	(1 093)	(2 603)
Pokrycie straty / przeznaczenie zysku z kapitału zapasowego	-	-	(3 727)	-	(33)	-	8 879	-	5 119
Stan na 30 września 2015 r.	5 012	-	40 851	-	-	-	2 494	1 606	49 963

4. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres 01.01. – 30.09.2016 roku	Za okres 01.01. – 30.09.2015 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	(2 369)	(2 826)
II. Korekty razem	(1 614)	3 330
1. Podatek dochodowy z zysku przed opodatkowaniem	(30)	-
2. Zyski / straty mniejszości	(1 600)	(1 025)
2. Amortyzacja	1 060	1 512
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(652)	(529)
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	665	344
6. Zmiana stanu rezerw	(53)	(14)
7. Zmiana stanu zapasów	1 700	779
8. Zmiana stanu należności	(1 688)	(1 744)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 021)	(1 248)
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(247)	4 244
11. Inne korekty	1 252	1 011
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(3 983)	504
- w tym działalność kontynuowana	(3 983)	504
- w tym działalność zaniechana	-	-
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	640	3 286
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	42	14
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	598	3 272
a) w jednostkach powiązanych	212	553
b) w pozostałych jednostkach	386	2 719
- zbycie aktywów finansowych	23	2 328
- dywidendy i udziały w zyskach	6	2
- odsetki	357	389
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	758	2 416
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	733	179
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	25	2 237
a) w jednostkach powiązanych	25	659
b) w pozostałych jednostkach	-	1 578
- nabycie aktywów finansowych	-	1 578
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(118)	870
- w tym działalność kontynuowana	(118)	870
- w tym działalność zaniechana	-	-

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych c.d.

Wyszczególnienie	Za okres 01.01. – 30.09.2016 roku	Za okres 01.01. – 30.09.2015 roku
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 963	269
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	3 963	-
3. Inne wpływy finansowe	130	269
II. Wydatki	1 375	656
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1	600
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17	-
8. Odsetki	122	50
9. Inne wydatki finansowe	1 235	6
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 588	(387)
- w tym działalność kontynuowana	2 588	(387)
- w tym działalność zaniechana	-	-
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(1 513)	987
- w tym działalność kontynuowana	(1 513)	987
- w tym działalność zaniechana	-	-
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 513)	987
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu odsetek należnych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 816	2 037
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	1 303	3 024

5. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5.1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5.1.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009, 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) i przedstawia sytuację finansową Grupy na dzień 30 września 2016 i 2015 r., wyniki jej działalności za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 r. i 2015 r. oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończone 30 września 2016 i 2015 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień opracowania niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową, za wyjątkiem zdarzeń wskazanych w pkt. 5.1.4.

Zgodnie z par. 83 ust. 1 Rozporządzenia w niniejszym sprawozdaniu finansowym zamieszczono kwartalną informację finansową Jednostki Dominującej, zawierającą: jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej, jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych i zestawienie zmian w kapitale własnym.

5.1.2. Oświadczenie Zarządu

Zarząd SANWIL HOLDING S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową grupy SANWIL HOLDING S.A. oraz jej wynik finansowy oraz że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Emitenta, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Zakres informacji ujawnionych w niniejszym sprawozdaniu finansowym jest zgodny z postanowieniami MSR/MSSF.

5.1.3. Stosowanie zasad

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostało przygotowane z zastosowaniem zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2016 i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2015 roku. Grupa zastosowała spójne zasady rachunkowości przy sporządzaniu danych finansowych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku z zasadami stosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2015 r. opublikowanego za pośrednictwem systemu ESPI w skonsolidowanym raporcie rocznym RS/2015 w dniu 25.04.2016 r.

Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwane dalej „MSSF UE”, zawierają wszystkie Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej, oraz związane z nimi Interpretacje.

Powyżej opisane zasady mają zastosowanie do danych porównywalnych.

5.1.4. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

W związku z następującym od kilku lat zmniejszaniem się aktywów Jednostki Dominującej, będących wynikiem zarówno nietrafionych inwestycji jak i odpisów wartości majątku trwałego spółek zależnych oraz ponoszonych przez nie strat, spółka oceniła wyniki działalności operacyjnej oraz sytuacji finansowej po zakończeniu okresu sprawozdawczego oraz rozważyła czy przyjęte założenie kontynuacji działalności jest nadal zasadne. W ocenie emitenta nie występuje konieczność zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości a tym samym korekta kwot ujętych w sprawozdaniu finansowym. W celu powstrzymania deprecjacji aktywów netto spółki w kolejnych latach, Zarząd przyjął w dniu 18.04.2016 r. plan naprawczy. Główne jego założenia:

1. Działalność inwestycyjna. W celu poprawy efektywności działalności inwestycyjnej spółki został powołany zespół analityczny, którego zadaniem jest ocena potencjalnych przyszłych inwestycji jak również monitorowanie podmiotów, które są już dłużnikami spółki z tytułu pożyczek oraz obligacji. Wdrażane procedury inwestycyjne powinny zminimalizować ryzyko popełnienia błędów inwestycyjnych. Zakłada się, że działanie to spowoduje dodatni zwrot z inwestycji w kolejnych latach jak i prawidłową ocenę sytuacji finansowej dłużników spółki.
2. Udziały w spółkach zależnych. Mimo licznych działań podjętych w celu doprowadzenia do rentowności spółki zależnej Draszba S.A., do końca roku 2015 nie udało się tego dokonać. W związku z powyższym dokonano odpisu aktualizującego na całość posiadanych akcji w tej spółce. W związku z powyższym sytuacja w tej spółce w przyszłości nie będzie negatywnie oddziaływała na wyniki jednostkowe osiągnięte przez Sanwil Holding S.A. Z kolei w przypadku spółki zależnej Sanwil Polska sp. z o.o. dokonany odpis aktualizujący majątek trwały tej spółki negatywnie wpłynął pośrednio na wysokość aktywów netto Sanwil Holding. Spółka zależna podjęła działania w celu poprawy wielkości sprzedaży jak i rentowności działalności m.in. poprzez optymalizację struktury kapitału obrotowego, usprawnienie gospodarki zapasami, skuteczniejszymi działaniami w zakresie należności. Sytuacja spółki Sanwil Polska ustabilizowała się i spółka utrzymuje płynność finansową oraz dodatni wynik na sprzedaży. Cele do osiągnięcia to m.in. działania w zakresie wzrostu przychodów ze sprzedaży poprzez pozyskanie nowych wartościowych odbiorców krajowych i

zagranicznych, rozwój sprzedaży do aktywnych odbiorców z terenu UE czy włączenie nowych technologicznie produktów. W związku z tymi działaniami oczekiwany jest dodatni wynik z działalności a tym samym wygenerowanie dodatnich wolnych przepływów pieniężnych, co pozwoli na częściową spłatę zadłużenia z tytułu udzielonych pożyczek w 2016 roku, przez co zmniejszone zostanie ryzyko związane z udzieloną pożyczką.

3. Należności z tytułu udzielonych pożyczek dla Spółek Grupy Wikana. Zarząd dostrzega ryzyka związane z tymi wierzytelnościami. Niemniej jednak zauważa poprawiającą się sytuację finansową tej grupy oraz znaczący spadek zobowiązań. Ponadto poprawiająca się sytuacja na rynku mieszkaniowym oraz w związku ze wzrostem popytu na mieszkania i rosnące przychody spółek deweloperskich pozwoli na bardzo znaczącą poprawę sytuacji finansowej spółek Grupy Wikana w bieżącym roku, co z kolei pozwoli na częściową spłatę zobowiązań do Sanwil Holding S.A.

Podsumowując Zarząd Sanwil Holding S.A. ocenia, że podjęte działania pozwolą na zatrzymanie deprecjacji aktywów netto spółki w kolejnych latach i doprowadzą do ich stopniowej odbudowy.

Ponadto Spółka zależna Draszba S.A. w ostatnim roku Spółka po raz kolejny rozpoznała stratę z działalności operacyjnej oraz stratę z działalności kontynuowanej. Zgodnie z art. 397 Ustawy Kodeks spółek handlowych, Zarząd obowiązany jest niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. Analiza sytuacji finansowej Spółki oraz realizowanego przez nią programu restrukturyzacji wskazuje, iż Spółka jest w stanie, za zgodą i w porozumieniu z akcjonariuszami finansującymi jej działalność oraz wierzycielami, utrzymać niezbędne finansowanie na czas restrukturyzacji i wykonać układ zgodnie z jego postanowieniami. Nie mniej jednak istnieje potencjalne ryzyko związane z utratą płynności finansowej w przypadku braku spodziewanych efektów realizowanego planu naprawczego. Sytuacja ta stwarza bezpośrednie ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności tej spółki.

5.1.5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Walutą funkcjonalną jednostki dominującej i walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

Dane dotyczące przeliczenia wybranych danych finansowych zostały zaprezentowane na str. 3 niniejszego raportu.

5.2. Dane segmentowe

5.2.1. Segmenty operacyjne

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

- Wyroby powlekane – przemysł lekki (m.in. PKD 13.96.Z i 20.16.Z) – Sanwil Polska Sp. z o.o.
- Handel obuwem - działalność agentów zajmujących się sprzedażą wyrobów włókienniczych, odzieży, obuwia i wyrobów skórzanych (m.in. PKD 51.16.Z, 47.72.Z) – Draszba S.A., Draszba Distribution Sp. z o.o. i Medico Sp. z o.o.
- Działalność firm centralnych i holdingów (m.in. 70.10.Z) – Sanwil Holding S.A.
- Finansowa działalność usługowa (m.in. PKD 64 i 66) – Polski Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o.

5.2.2. Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za 3 kwartały 2016 r. zakończony 30 września 2016 r.

Pozycja	Segment Wyroby powlekane	Segment Obuwie	Segment Działalność holdingów	Segment Finansowa działalność usługowa	Wyłączenia	RAZEM
Sprzedaż zewnętrzna	21 458	19 732	66	358	(1)	41 613
Sprzedaż między segmentami	39	2	413	-	(454)	-
Przychody ogółem	21 497	19 734	479	358	(455)	41 613
Koszty operacyjne ogółem	20 601	22 934	1 046	91	(496)	44 176
Wynik na sprzedaży	896	(3 200)	(567)	267	41	(2 563)
Pozostałe przychody operacyjne	971	402	99	34	-	1 506
Pozostałe koszty operacyjne	872	689	22	39	1	1 623
Wynik segmentu	995	(3 487)	(490)	262	40	(2 680)
Przychody finansowe	67	86	1262	-	(706)	709
Koszty finansowe	340	420	235	110	(707)	398
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	722	(3 821)	537	152	41	(2 369)
Podatek dochodowy	97	112	35	4	1	249
Zysk / strata netto	625	(3 933)	502	148	40	(2 618)
Aktywa ogółem	33 012	16 718	43 079	1 859	(34 170)	60 498
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 336	18 661	6 066	1 513	(15 475)	25 101

5.2.3. Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za 3 kwartały 2015 r. zakończony 30 września 2015 r.

Pozycja	Segment Wyroby powlekane	Segment Obuwie	Segment Działalność holdingów	Segment Finansowa działalność usługowa	Wyłączenia	RAZEM
Sprzedaż zewnętrzna	18 875	25 460	922	305	(702)	46 264
Sprzedaż między segmentami	40	983	224	-	(1 247)	-
Przychody ogółem	18 915	26 443	1 146	305	(545)	46 264
Koszty operacyjne ogółem	18 895	28 722	2 101	295	(614)	49 399
Wynik na sprzedaży	20	(2 279)	(955)	10	69	(3 135)
Pozostałe przychody operacyjne	590	597	119	6	-	1 312
Pozostałe koszty operacyjne	242	1 049	139	0	-	1 430
Wynik segmentu	368	(2 731)	(975)	16	69	(3 253)
Przychody finansowe	16	91	1 154	1	(383)	879
Koszty finansowe	370	12	383	-	(313)	452
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	14	(2 652)	(204)	17	(1)	(2 826)
Podatek dochodowy	11	-	-	-	-	11
Zysk / strata netto	3	(2 652)	(204)	17	(1)	(2 837)
Aktywa ogółem	41 671	21 282	48 542	1 956	(37 409)	76 042
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 544	16 972	2 883	1 215	(10 509)	26 105

5.2.4. Segment wyroby powlekane – przychody ze sprzedaży:

5.2.4.1. Informacje dotyczące produktów i usług.

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2016 roku	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2015 roku
1. Grupa produktów Skay	10 828	10 821
2. Grupa produktów Polstram	6 770	5 781
3. Pozostałe	3 899	2 313
Razem	21 497	18 915

5.2.4.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2016 roku	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2015 roku
1. Kraj	17 095	15 059
2. Państwa UE	3 081	2 329
3. Pozostałe kraje (Rosja, Ukraina)	1 321	1 527
Razem	21 497	18 915

5.2.4.3. Informacje dotyczące głównych klientów

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2016 roku	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2015 roku
1. Klient 1	-	1 912
2. Klient 2	2 453	-
3. Pozostali klienci	-	17 003
Razem	21 497	18 915

5.2.5. Segment obuwie – przychody ze sprzedaży:

5.2.5.1. Informacje dotyczące produktów, usług, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2016 roku	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2015 roku
1. Obuwie	19 071	26 379
2. Usługi	663	64
Razem	19 734	26 443

5.2.5.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2016 roku	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2015 roku
1. Kraj	15 944	19 624
2. Państwa UE	3 770	6 819
3. Pozostałe kraje (Białoruś, Rosja)	20	-
Razem	19 734	26 443

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2016 roku	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2015 roku
1. Klient 1	-	-
2. Pozostali klienci	19 734	26 443
Razem	19 734	26 443

5.2.6. Segment działalność holdingów – przychody ze sprzedaży:

5.2.6.1. Informacje dotyczące produktów, usług, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2016 roku	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2015 roku
1. Towary	479	1 141
2. Pozostałe przychody	-	5
Razem	479	1 146

5.2.6.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2016 roku	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2015 roku
1. Kraj	465	948
2. Państwa UE	14	198
3. Pozostałe kraje	-	-
Razem	479	1 146

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2016 roku	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2015 roku
1. Klient 1	132	224
2. Klient 2	285	-
3. Pozostali klienci	62	922
Razem	479	1 146

5.2.7. Segment finansowa działalność usługowa – przychody ze sprzedaży:

5.2.7.1. Informacje dotyczące produktów, usług, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2016 roku	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2015 roku
1. Pozostałe przychody	358	305
Razem	358	305

5.2.7.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2016 roku	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2015 roku
1. Kraj	358	305
2. Państwa UE	-	-
3. Pozostałe kraje	-	-
Razem	358	305

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2016 roku	Przychody ze sprzedaży 3 kwartały 2015 roku
1. Klient 1	-	-
2. Pozostali klienci	358	305
Razem	358	305

5.3. Pozostałe noty objaśniające

5.3.1. Odpisy aktualizujące aktywa

W okresie od 01.01 – 30.09.2016 r. odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych i obrotowych kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	Utworzenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2016
Należności	7 077	258	107	7 228
Zapasy	3 482	328	928	2 882
Razem	10 559	586	1 035	10 110

5.3.2. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na dzień 30.09.2016
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	-	-	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-	-
-Strata podatkowa	-	-	-	-
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-

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 nie wykazują aktywów z tytułu podatku odroczonego.

5.3.3. Rezerwy

W okresie od 01.01 do 30.09.2016 dokonano następujących zmian z tytułu rezerw:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	Utworzenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2016
Podatek dochodowy odroczoney	623	176	51	748
Świadczenia pracownicze	1 147	-	97	1 050
Pozostałe rezerwy:	3 418	108	203	3 323
- Rezerwa na koszty	112	14	26	100
- Rezerwa dot. instrumentów finansowych	2 180	2	-	2 182
- Opłaty za korzystanie ze środowiska	39	-	39	-
- Badanie sprawozdania finansowego	14	35	45	4
- Rezerwa na zobowiązania z tytułu podatku VAT	929	-	-	929
- Rezerwa na inne zobowiązania	144	57	93	93
Razem	5 188	284	351	5 121

5.3.3. Kredyty i pożyczki

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 31.12.2015
Razem krótkoterminowe	-	-

5.3.4. Przychody ze sprzedaży

5.3.4.1. Główne produkty

Wyszczególnienie	3 kwartały 2016	3 kwartały 2015
1. Produkty i usługi	21 941	19 218
2. Towary i materiały	19 672	27 046
Razem przychody ze sprzedaży	41 613	46 264

5.3.4.2. Obszary geograficzne

Wyszczególnienie	3 kwartały 2016	3 kwartały 2015
a) Kraj	33 407	35 371
b) państwa UE	6 865	9 346
c) pozostałe kraje (Rosja, Ukraina, Białoruś)	1 341	1 527
Razem przychody ze sprzedaży	41 613	46 244

5.3.5. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	3 kwartały 2016	3 kwartały 2015
Zmiana stanu produktów	(235)	(542)
Amortyzacja	1 060	1 512
Zużycie materiałów i energii	14 507	13 203
Usługi obce	6 359	8 224
Podatki i opłaty	1 075	1 074
Wynagrodzenia	5 597	5 505
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 096	1 113
Pozostałe koszty rodzajowe	619	525
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 098	18 785
Razem koszty wg rodzaju razem	44 176	49 399
Koszty sprzedaży	8 705	954
Koszty ogólnego zarządu	4 019	13 884
Koszt własny sprzedaży	31 452	34 561

5.3.6. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	3 kwartały 2016	3 kwartały 2015
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	47	-
Dotacje	11	7
Inne przychody operacyjne	1 448	1 305
Razem przychody operacyjne	1 506	1 312

5.3.7. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	3 kwartały 2016	3 kwartały 2015
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	45
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	811	284
Inne koszty operacyjne	812	1 101
Razem koszty operacyjne	1 623	1 430

5.3.8. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	3 kwartały 2016	3 kwartały 2015
Otrzymane dywidendy	6	2
Odsetki	565	599
Zysk ze zbycia inwestycji	-	193
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne przychody finansowe	138	85
Razem przychody finansowe	709	879

5.3.9. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	3 kwartały 2016	3 kwartały 2015
Odsetki	161	22
Strata ze zbycia inwestycji	6	-
Aktualizacja wartości inwestycji	114	290
Inne koszty finansowe	117	140
Razem koszty finansowe	398	452

5.3.10. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego oraz dane o pozycjach pozabilansowych (§ 87 ust. 4 pkt. 20 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.).

5.3.10.1. Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

Zabezpieczenie /rodzaj / wartość	Bank/Wierzyciel	Data udzielenia	Termin zapadalności
Hipoteka kaucyjna na działkach do kwoty 600 tys. zł jako zabezp. wierzytelności dot. cen	PGE S.A.	2009-03-26	Brak wskazania
Zastaw rejestrowy na linii produkcyjnej do kwoty 848 tys. zł	BGŻ BNP S.A.	2014-12-22	Brak wskazania
Zabezpieczenie wykonania zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług- środki transportu- samochody	Urz. Skarbowy	2016-03-01	Brak wskazania

5.3.10.2. Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

Zabezpieczenie /rodzaj / wartość	Bank/Wierzyciel	Data udzielenia	Termin zapadalności
Umowa zabezpieczenia przewłaszczenia zapasów spółki Draszba	Odbiorca 1	03.08.2012	-
Zabezpieczenie wykonania zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług- zapasy- towary	Urz.Skarb.	01.03.2016	-

5.3.10.3. Zabezpieczenia z tytułu zawartych umów leasingowych

Bank/Wierzyciel	Kwota zobowiązania z umowy	Data udzielenia	Termin zapadalności	Zabezpieczenie /rodzaj / wartość Podstawa oszacowania
BZWBK S.A.	Do wysokości zobowiązania wynikającego z umowy – 88,5 tys. EUR	2015-03-24	Do czasu spłaty zobowiązania	Umowa na okres 60 miesięcy; zabezpieczenie w postaci weksla in blanco

5.3.10.4. Zabezpieczenia inne

Pożyczki udzielone spółce zależnej Sanwil Polska sp. z o.o.

Kwota zobowiązania z umowy	Data umowy pożyczki	Uwagi
a. 1.000 tys. zł	2009-01-16	hipoteka kaucyjna do kwoty 1,2 mln. zł;
b. 6.000 tys. zł	2009-03-19	hipoteka kaucyjna na nieruchomościach do kwoty 8,0 mln;
c. 1.000 tys. zł	2009-06-09	weksel własny in blanco do wys. 1,2 mln. zł;
d. 900 tys. zł	2008-12-22	hipoteka kaucyjna na nieruchomościach do kwoty 2,2 mln. zł;

B. Informacja dodatkowa i pozostałe informacje do skonsolidowanego raportu kwartalnego

1. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta (§ 87 ust. 7 pkt. 2 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.)

1.1. Podstawowa działalność grupy kapitałowej

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 nie sklasyfikowana,
- Sprzedaż obuwia i akcesoriów obuwniczych,
- Finansowa działalność usługowa.

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

1.2. Opis spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej Sanwil Holding.

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 30.09.2016 r. kończące się 30 września 2016 r. obejmując następujące jednostki zlokalizowane w Polsce wchodzące w skład Grupy:

- SANWIL HOLDING S.A. z siedzibą w Lublinie - jest jednostką dominującą w Grupie.
- SANWIL POLSKA Sp. z o.o. z siedzibą w Przemyślu – Emitent posiada 100% udziałów.
- Medico Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku – Emitent posiada 100% udziałów.
- Polski Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie - Emitent posiada 100% udziałów.
- Draszba Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku - Emitent posiada 61,17% głosów.
- Draszba Distribution Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku – Emitent posiada 100% udziałów.

Na podstawie MSR 27 § 10 Zarząd Spółki Sanwil Holding S.A. postanowił zwolnić spółkę zależną Sanwil Polska sp. z o.o., ze sporządzania sprawozdań skonsolidowanych (dotyczy spółki zależnej w 100% od Sanwil Polska - IPC Sp. z o.o., która od końca lutego 2009 r. nie prowadzi działalności).

2. Opis dokonanych grup kapitałowej wraz z opisem czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy

2.1. Zwięzły opis istotnych dokonanych lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących Emitenta.

Za wyjątkiem opisanych w niniejszym sprawozdaniu nie wystąpiły.

2.2. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Inne poza wykazanymi w sprawozdaniu - w bieżącym okresie nie wystąpiły.

2.3. Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie (§ 87 ust. 4 pkt. 3 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.)

Segment obuwie: Przychody Spółki Draszba podlegają zauważalnemu, sezonowemu cyklowi koniunktury w trakcie roku, który jest zbliżony do innych podmiotów z branży handlu obuwem. Nominalna wartość uzyskiwanych przez Spółkę przychodów jest zwyczajowo najwyższa w II półroczu, co ma przełożenie na uzyskiwane w tym okresie wyniki finansowe. Obroty spółki są również mocno uzależnione od panujących warunków pogodowych, które mogą zaburzyć dominujący wzorzec sezonowości, przyspieszając lub opóźniając okresy odpowiednio słabszej lub wzmożonej sprzedaży.

Z kolei w pozostałych segmentach działalności grupy istotne zmiany sezonowości sprzedaży w roku 2016 nie wystąpiły.

2.4. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości (§ 87 ust. 4 pkt. 14 i ust. 7 pkt. 8 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.)

Nie wystąpiły.

2.5. Transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi

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

- SANWIL HOLDING S.A. z siedzibą w Lublinie - jest jednostką dominującą w Grupie.
- SANWIL POLSKA Sp. z o.o. z siedzibą w Przemyślu – Emitent posiada 100% udziałów.
- Medico Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku – Emitent posiada 100% udziałów.
- Polski Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie - Emitent posiada 100% udziałów.
- Draszba Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku - Emitent posiada 61,17% głosów.
- Draszba Distribution Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku – Emitent posiada 100% udziałów.

2.5.1 Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych:

Obroty zrealizowane za 3 kwartały 2016 z tytułu sprzedaży z jednostkami powiązanymi wyniosły:

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

Pozycja	Przedmiot transakcji	Obrót netto
- Sanwil Polska Sp. z o.o.	Odsetki od udzielonych pożyczek naliczone	308
- Polski Fundusz Pożyczkowy	Odsetki od udzielonych pożyczek naliczone	96
- Draszba Distribution	Odsetki od udzielonych pożyczek naliczone i prowizje	302
- Draszba Distribution	Sprzedaż towarów	285
- Draszba S.A.	Sprzedaż towarów	129

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	39
- Draszba S.A.	Usługi	2

Na podstawie faktur i umów inne transakcje podmiotów zależnych:

Pozycja	Przedmiot transakcji	Obrót
- Medico – Draszba S.A.	Najem powierzchni handlowych	478
- Draszba S.A. – Draszba Distr.	Sprzedaż towarów	12
- Draszba Distr. – Draszba S.A.	Sprzedaż towarów	221
- Draszba S.A. - Medico	Usługi	2

2.5.2 Pożyczki udzielone spółce zależnej Sanwil Polska sp. z o.o.

Kwota zobowiązania z umowy	Data umowy pożyczki	Uwagi
a. 1.000 tys. zł	2009-01-16	hipoteka kaucyjna do kwoty 1,2 mln. zł;
b. 6.000 tys. zł	2009-03-19	hipoteka kaucyjna na nieruchomościach do kwoty 8,0 mln;
c. 1.000 tys. zł	2009-06-09	weksel własny in blanco do wys. 1,2 mln. zł;
d. 900 tys. zł	2008-12-22	hipoteka kaucyjna na nieruchomościach do kwoty 2,2 mln. zł;

Na dzień bilansowy 30.09.2016 r. do spłaty pozostaje wraz z odsetkami 8.934 tys. zł.

Pozycja a, c i d termin spłaty: 31.12.2017 r., z kolei pożyczka w poz. b termin spłaty 30.09.2017 r. Kapitał pozostający do spłaty (poz. a, c i d) został wykazany sprawozdaniu z sytuacji finansowej w części długoterminowej, pow. 12 miesięcy.

Oprocentowanie wszystkich ww. 4 umów pożyczek wynosi WIBOR 1M +3%

2.5.3 Pożyczki udzielone spółce zależnej Polski Fundusz Pożyczkowy sp. z o.o.

Kwota zobowiązania z umowy	Data umowy pożyczki	Uwagi
a. 255 tys. zł	2014-08-29	Termin spłaty 01.09.2017
b. 84 tys. zł	2014-10-08	Termin spłaty 17.10.2016
c. 250 tys. zł	2014-11-03	Termin spłaty 31.10.2016
d. 100 tys. zł	2015-10-28	Termin spłaty 28.10.2016
e. 190 tys. zł	2016-02-10	Termin spłaty 10.02.2017
f. 400 tys. zł	2016-04-20	Termin spłaty 20.04.2017
g. 50 tys. zł	2016-05-24	Termin spłaty 24.05.2017
h. 100 tys. zł	2016-08-29	Termin spłaty 29.08.2017

Na dzień bilansowy 30.09.2016 r. do spłaty pozostaje 1.465 tys. zł. Oprocentowanie umów pożyczek poz. a, b i d - h wynosi 10%, w poz. c – 12%.

2.5.4 Pożyczki udzielone Wikana S.A. i spółkom zależnym

Kwota zobowiązania	Data umowy	Uwagi
a. 749 tys. zł	2013-11-21	Termin do 31.01.2017; Weksel własny in blanco; oproc. WIBOR 3M + 5% (Wikana S.A.)
b. 388 tys. zł	2013-07-03	Termin do 31.12.2016; Weksel własny in blanco; oproc. WIBOR 3M + 5% (Wikana S.A.)
c. 1.064 tys. zł	2013-12-30	Termin do 31.01.2017; Weksel własny in blanco; oproc. WIBOR3M + 5% (Wikana Property 03)
d. 2.382 tys. zł	2012-07-03	Termin do 31.12.2016; Weksel własny in blanco; oproc. WIBOR 3M + 5% (Wikana Property)

Na dzień bilansowy 30.09.2016 r. do spłaty pozostaje wraz z odsetkami 5.110 tys. zł.

2.5.5 Pożyczki udzielone spółce Draszba Distribution

Kwota zobowiązania	Data umowy pożyczki	Uwagi
a. 650 tys. zł	2016-03-03	Termin spłaty 05.09.2016
b. 450 tys. zł	2016-05-04	Termin spłaty 05.11.2016
c. 1.300 tys. zł	2016-05-16	Termin spłaty 17.11.2016
d. 650 tys. zł	2016-05-20	Termin spłaty 21.11.2016
e. 1.550 tys. zł	2016-08-25	Termin spłaty 24.02.2017

Na dzień bilansowy 30.09.2016 r. do spłaty pozostaje 4.600 tys. zł. Oprocentowanie umów pożyczek wynosi 10%.

2.6. Pożyczki otrzymane przez Jednostkę Dominującą od VALUE Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w Warszawie

Kwota zobowiązania	Data umowy	Uwagi
a. 200 tys. zł	2016-05-02	Termin do 28.04.2017; Weksel własny in blanco; oproc. 10%
b. 1.300 tys. zł	2016-05-10	Termin do 11.05.2017; Weksel własny in blanco; oproc. 10%
c. 700 tys. zł	2016-05-18	Termin do 19.05.2017; Weksel własny in blanco; oproc. 10%
d. 1.500 tys. zł	2016-08-23	Termin do 21.08.2017; Weksel własny in blanco; oproc. 10%

Na dzień bilansowy 30.09.2016 r. do spłaty pozostaje 3.700 tys. zł.

- 2.6. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy (§ 87 ust. 4 pkt. 18 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.)
 Polityka dywidendy Jednostki Dominującej będzie zgodna z zasadami, mającymi zastosowanie do wypłat dywidendy przez spółki, których akcje znajdują się w obrocie na rynku regulowanym.
- 2.7. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nie ujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe (§ 87 ust. 4 pkt. 19 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.)
 Poza wskazanymi w niniejszym raporcie - nie wystąpiły.
- 2.8. 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.
 W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.
- 2.9. Stanowisko Zarządu Emitenta co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych (§ 87 ust. 7 pkt. 4 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.)
 Zarząd nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2016, zatem nie odniósł się do ich realizacji.

2.10. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego (§ 87 ust. 7 pkt. 5 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.)

Według najlepszej wiedzy Emitenta na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego (kwartalnego); dzień bilansowy oraz dzień sporządzenia niniejszego raportu, Akcjonariuszami posiadającymi pow. 5% akcji spółki są:

Akcjonariusz		Ilość posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym [%]	Liczba głosów z posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ [%]	Uwagi
Value Fundusz Inwestycyjny Zamknięty *		2.756.198	32,99	2.756.198	32,99	Raport bieżący 31/2016

* z podmiotami zależnymi.

Bezpośrednio Fundusz posiada 703.198 akcji i tyle samo głosów co stanowi 8,41% udziału w kapitale zakładowym i daje 8,41% udziału w ogólnej liczbie głosów. Pośrednio Fundusz posiada 2.053.000 akcji i tyle samo głosów co stanowi 24,57% udziału w kapitale zakładowym i daje 24,57% udziału w ogólnej liczbie głosów (spółka MWM Investments limited na Malcie posiada 1.970.000 akcji – 23,58% udziału w kapitale zakładowym i spółka Sarmira Limited na Malcie posiada 83.000 akcji – 0,99% udziału w kapitale zakładowym).

2.11. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Na podstawie otrzymanych oświadczeń, Zarząd Spółki SANWIL HOLDING S.A. informuje, że osoby nadzorujące i zarządzające nie posiadają akcji Spółki. Na podstawie otrzymanego oświadczenia Emitent Informuje, iż Prokurent Spółki na dzień bilansowy i dzień sporządzenia raportu posiada 7.167 szt. akcji.

2.12. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji (§ 87 ust. 7 pkt. 7 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.) w zakresie:

a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,

b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania

Oświadczamy, iż 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.

2.13. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta (§ 87 ust. 7 pkt. 9 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.)

Nie występują.

2.14. Inne informacje dotyczące sprawozdania finansowego (§ 87 ust. 7 pkt. 4 -13 i 15-17 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.)

a. informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych;

b. informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych;

c. informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych;

d. informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym);

e. informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego;

f. informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów;

Nie wystąpiły w okresie 3 kwartałów 2016 – dotyczy pkt. od a. do f, za wyjątkiem informacji wskazanych w informacji dodatkowej niniejszego raportu.

g. informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu;

Dane dotyczące odpisów na zapasy prezentowane są w pkt. 5.3.1 części B i 5.2 części C niniejszego raportu. Zasady dokonywania odpisów zostały zaprezentowane w polityce rachunkowości zawartej w raporcie rocznym za 2015 r. (pkt. 2.3.) przekazany do publicznej wiadomości 25.04.2016 r.

- h. informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów;
Odpisy aktualizujące aktywa zostały zaprezentowane są w pkt.. 5.3.1 i 5.3.2 części B raportu.
Odpisy aktualizujące udziały w jednostkach zależnych zostały zaprezentowane w pkt. 5.2 części C raportu.
 - i. informacje o rezerwach na zobowiązania
Odpisy aktualizujące aktywa zostały zaprezentowane są notach liczbowych w pkt. 5.3.3 części A raportu i 5.3. części C raportu.
 - j. wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;
W bieżącym okresie nie wystąpiły.
 - k. informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych;
Nie dotyczy.
 - l. w przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia;
Wykazane w sprawozdaniu finansowym 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.
- 2.15. Inne informacje, które zdaniem Emitenta 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 Emitenta (§ 87 ust. 4 pkt. 21 i ust. 7 pkt. 10 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.)
- 2.15.1. W dniu 19.05.2016 NWZ Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany uchwały nr 4/XI/2013 Walnego Zgromadzenia SANWIL HOLDING Spółka Akcyjna w Lublinie z dnia 27 listopada 2013 roku w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego SANWIL HOLDING S.A. w drodze emisji akcji serii E, w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii D oraz zmiany statutu Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy emisji akcji serii E i wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy emisji warrantów subskrypcyjnych serii D w wersji ustalonej po zmianie uchwałą Walnego Zgromadzenia nr 4/X/2014 z dnia 1 października 2014 r. oraz uchwałą Walnego Zgromadzenia nr 4/VI/2015 z dnia 25 czerwca 2015 r. oraz w sprawie zmiany statutu w zakresie art. 9 a.
Treść ww. uchwał została podana do publicznej wiadomości raportem bieżącym 24/2015 i zarejestrowana przez Sąd Rejestrowy.
- 2.15.2. W dniu 18 i 19 maja 2016 r. odbyło się odpowiednio Zwyczajne i Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Sanwil Holding S.A. Treść podjętych uchwał i dokonaną zmianę w statucie spółka podała do publicznej wiadomości nr 23 i 24/2016.
- 2.15.3. Spółka zależna Draszba S.A. sporządziła sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności Spółki. Ujemna wartość kapitałów własnych Spółki Draszba S.A. występująca na dzień bilansowy wskazuje na zagrożenie możliwości kontynuacji działalności. W maju 2015 r. postanowieniem Sądu Rejestrowego został zatwierdzony układ z wierzycielami i stwierdzono zakończenie postępowania upadłościowego. Analiza sytuacji finansowej Spółki oraz realizowanego przez nią programu restrukturyzacji wskazuje, iż spółka jest w stanie za zgodą i w porozumieniu a akcjonariuszami finansującymi jej działalność oraz wierzycielami, utrzymać niezbędne finansowanie na czas restrukturyzacji i wykonać układ z jego wierzycielami, utrzymać niezbędne finansowanie na czas restrukturyzacji i wykonać układ zgodnie z jego postanowieniami. Nie mniej jednak istnieje potencjalne ryzyko związane z utratą płynności finansowej w przypadku braku spodziewanych efektów realizowanego planu naprawczego.
- 2.15.4. W dniu 06.07.2016 Emitent powziął informację o wszczęciu postępowania cywilnego przed Sądem Okręgowym w Katowicach w związku z doręczeniem spółce zależnej Polski Fundusz Pożyczkowy Spółka z o.o. z siedzibą w Lublinie pozwu z dnia 13 kwietnia 2016 r.
"Pozew o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym", złożony przez: Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. w Warszawie, przeciwko: PFP Spółka z o.o., jako pozwanym. Wartość przedmiotu sporu objętego Pozwem została wskazana na kwotę 4.825.849,76 PLN.
Z racji braku uczestnictwa spółki PFP Sp. o.o. w czynnościach zawarcia umowy kredytowej, umowy ugody oraz ustanawiania odrębnej własności lokali, PFP Spółka z o.o. nie posiada własnej wiedzy w tym zakresie sąd, nie może przedstawić obecnie stanowiska co do zasadności powództwa, tak co do zasady, jak i kwoty, gdyż opierać się musi na danych i okolicznościach podanych w pozwie oraz na danych jakie musi pozyskać w trakcie analizy tych materiałów od osób trzecich. W tym celu w terminie określonym przez Sąd PFP Sp. z o.o. przygotowywać będzie odpowiedź na pozew, przy czym zdaniem Spółki, o ile ustalenia Sądu doprowadzą do stwierdzenia podstaw odpowiedzialności Spółki, odpowiedzialność ta winna być zastrzeżona w toku postępowania egzekucyjnego zgodnie z art. 319 KPC do ograniczenia odpowiedzialności PFP Sp z o.o. do nieruchomości objętych hipotekami na rzecz Powoda.
W takim przypadku, nie będzie to miało wpływu na bieżący wynik finansowy spółki zależnej PFP Sp z o.o. , jak również na wynik Emitenta, ponieważ nieruchomości te nie są ujęte w księgach PFP Sp z o.o.
Informacja o wszczęciu postępowania sądowego - wniesienie powództwa przeciwko spółce zależnej Emitenta została szczegółowo podana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 29/2016.
- 2.15.5. W spółce zależnej Draszba S.A. w dniu 11.12.2014 r. Pomorski Urząd Skarbowy wszczął w Spółce kontrolę podatkową w zakresie sprawdzenia prawidłowości rozliczeń transakcji wewnątrzspółnotowych dostaw towarów do kontrahenta Spółki z Wielkiej Brytanii.

W toku kontroli Urząd Skarbowy wykazał, iż kontrahent Spółki mimo złożonych deklaracji odbioru towaru w Wielkiej Brytanii w rzeczywistości nie dokonywał wywozu towarów pochodzących z realizowanych przez Spółkę dostaw do innego kraju członkowskiego. Takie działania jako stojące w sprzeczności z art. 13 Ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 r. nr 177, poz. 1054 ze zm.) wpłynęły na zakwestionowanie możliwości wykorzystania przez Spółkę preferencyjnego zastosowania obniżonej stawki podatku przysługującego przy rozliczaniu ustawowo udokumentowanych dostaw wewnątrzspółnotowych.

Wartość zobowiązania podatkowego określonego w przekazanym do Spółki w dniu 24.03.2016r. protokole kontrolnym wynosi: 929 tys. PLN. W 01.03.2016 Pomorski Urząd Skarbowy w oparciu o przepisy art. 33 i art. 33c ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja Podatkowa (tekst jedn. Dz. U. z 2015r., poz. 613 ze zm.) wydał decyzję o zabezpieczeniu wykonania zobowiązania podatkowego Spółki w związku z toczącą się kontrolą podatkową w zakresie podatku od towarów i usług.

Przedmiotem zabezpieczenia wykonania zobowiązania podatkowego zostały:

- majątek obrotowy Spółki – w postaci wydzielonych towarów w wartości księgowej zapasu: 1 326 tys. zł
- majątek trwały Spółki – w postaci trzech środków transportu o łącznej wartości księgowej netto wykazanej na dzień 30.09.2016: 18 tys. zł

Pełnomocnik Spółki we wskazanym ustawowo terminie złożył w imieniu Spółki zastrzeżenia do protokołu kontroli.

W ramach realizacji rachunkowej zasady ostrożności Spółka utworzyła rezerwę w wysokości: 929 tys. zł z tytułu zobowiązania podatkowego wobec Budżetu Państwa.

01.09.2016r. wpłynęły do Spółki postanowienia z 18.08.2016r o wszczęciu postępowania podatkowego w opisanym zakresie.

2.16. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału (§ 87 ust. 7 pkt. 11 Rozp. MF w sprawie inf. bież. i okr.)

W perspektywie najbliższego kwartału na osiągane wyniki przez Emitenta będą miały wpływ czynniki:

- przychody: odsetki pozyskane od środków inwestowanych w formie instrumentów finansowych oraz odsetki od obligacji i pożyczek
- poprawa efektów działalności inwestycyjnej
- obsługa należności spółki z tytułu pożyczek i posiadanych obligacji;

Ponadto w spółkach zależnych istotne znaczenie mogą mieć następujące czynniki:

- włączenie do sprzedaży nowych technologicznie produktów;
- pozyskanie nowych wartościowych odbiorców oraz rozwój sprzedaży do aktywnych odbiorców z terenu UE.
- 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.
- 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;

C. Kwartalna informacja finansowa Sanwil Holding S.A.

1. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	3 kwartał Za okres 01.07. – 30.09.2016	3 kwartały Za okres 01.01. – 30.09.2016	3 kwartał Za okres 01.07. – 30.09.2015	3 kwartały Za okres 01.01. – 30.09.2015
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży	-	479	353	1 146
Koszt własny sprzedaży	-	349	252	875
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-	130	101	271
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	231	697	375	1 226
Zysk (strata) ze sprzedaży	(231)	(567)	(274)	(955)
Pozostałe przychody operacyjne	-	99	73	119
Pozostałe koszty operacyjne	(25)	22	75	139
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(206)	(490)	(276)	(975)
Przychody finansowe	484	1 262	354	1 154
Koszty finansowe	96	235	60	383
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	182	537	18	(204)
Podatek dochodowy	10	35	3	-
Zysk(strata) netto z działalności kontynuowanej	172	502	15	(204)
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	172	502	15	(204)
<i>Inne całkowite dochody</i>				
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	172	502	15	(204)
Ilość akcji	8 352 875	8 352 875	8 352 875	8 352 875
Zysk / Strata netto na 1 akcję	0,02	0,06	0,00	(0,02)

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

2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej

Aktywa	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.09.2015
AKTYWA TRWAŁE	24 858	30 908	39 784
Rzeczowe aktywa trwałe	22	20	30
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	21 936	21 988	30 854
Inne aktywa finansowe	2 900	8 900	8 900
Pozostałe należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	18 221	8 172	8 758
Zapasy	-	238	435
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	589	201	100
Rozliczenia międzyokresowe	6	1	5
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	300	319	345
Pozostałe aktywa finansowe	17 208	5 801	5 650
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	118	1 612	2 223
Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	43 079	39 080	48 542
Pasywa	Na dzień 30.09.2016	Na dzień 31.12.2015	Na dzień 30.09.2015
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	37 013	36 511	45 659
Kapitał podstawowy	5 012	5 012	5 012
Kapitał zapasowy	31 499	40 851	40 851
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-
Zyski/straty zatrzymane	502	(9 352)	(204)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	123	88	67
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-
Rezerwy	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczonego	123	88	67
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	5 943	2 481	2 816
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	3 760	288	704
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	5	-
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	-	-
Rezerwy	2 183	2 188	2 112
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
SUMA PASYWÓW	43 079	39 080	48 542
Wartość księgowa akcji	37 013	36 511	45 659
Średnioważona liczba akcji w szt.	8 352 875	8 352 875	8 352 875
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł)	4,43	4,37	5,47

3. Skrócone zestawienie zmian w kapitałach własnych:

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na 1 stycznia 2016	5 012	40 851	-	-	(9 352)	36 511
Pokrycie straty	-	(9 352)	-	-	9 352	-
Zysk/strata netto za okres	-	-	-	-	502	502
Stan na 30 września 2016	5 012	31 499	-	-	502	37 013
Stan na 1 stycznia 2015	5 012	44 577	1 872	33	(5 632)	45 862
Pokrycie straty z kapitału zapasowego	-	(3 726)	(1 872)	(33)	5 632	1
Zysk/strata netto za okres	-	-	-	-	(9 352)	(9 352)
Stan na 31 grudnia 2015	5 012	40 851	-	-	(9 352)	36 511
Stan na 1 stycznia 2015 roku	5 012	44 577	1 872	33	(5 632)	45 862
Pokrycie straty	-	(3 726)	(1 872)	(33)	5 632	1
Zysk/strata netto za okres	-	-	-	-	(204)	(204)
Stan na 30 września 2015 roku	5 012	40 851	-	-	(204)	45 659

4. Jednostkowe skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.09.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	537	(205)
II. Korekty razem	(1 365)	167
1. Podatek dochodowy z zysku przed opodatkowaniem	(35)	-
2. Amortyzacja	18	28
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 186)	(913)
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	110	150
6. Zmiana stanu rezerw	29	114
7. Zmiana stanu zapasów	238	(100)
8. Zmiana stanu należności	(388)	196
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(228)	587
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5)	(7)
11. Inne korekty	82	112
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(828)	(38)
- w tym działalność kontynuowana	(828)	(38)
- w tym działalność zaniechana	-	-
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 115	4 153
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 115	4 153
a) w jednostkach powiązanych	732	1 436
b) w pozostałych jednostkach	383	2 717
- zbycie aktywów finansowych	23	2 328
- dywidendy i udziały w zyskach	6	2
- odsetki	354	387
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-

II. Wydatki	5 381	2 298
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20	12
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 361	2 286
a) w jednostkach powiązanych	5 360	709
b) w pozostałych jednostkach	1	1 577
- nabycie aktywów finansowych	1	1 577
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(4 266)	1 855
- w tym działalność kontynuowana	(4 266)	1 855
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 700	-
1. Kredyty i pożyczki	3 700	-
II. Wydatki	100	6
1. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
2. Odsetki	100	-
3. Inne wydatki finansowe	-	6
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 600	(6)
- w tym działalność kontynuowana	3 600	(6)
- w tym działalność zaniechana	-	-
D. Przepływy pieniężne netto razem (a.III±b.III±c.III)	(1 494)	1 811
- w tym działalność kontynuowana	(1 494)	1 811
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(1 494)	1 811
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu odsetek należnych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 612	412
G. Środki pieniężne na koniec okresu (f±d), w tym	118	2 223

5. Dodatkowe informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego jednostkowego raportu kwartalnego.

5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zgodnie z MSR 12 Spółka nie ujawnia w sprawozdaniu finansowym aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ponieważ realizacja aktywów jest uzależniona od nadwyżki przyszłego dochodu do opodatkowania nad dochodem wynikającym z odwrócenia się dotychczasowych dodatnich różnic przejściowych oraz w związku z tym iż spółka poniosła straty podatkowe w kilku poprzednich latach podatkowych, które winny w przyszłości obniżyć podstawę opodatkowania.

5.2. Odpisy aktualizujące aktywa

W 3 kwartałach 2016 r. odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych i obrotowych kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	Utworzenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2016
Odpisy na udziały w spółkach zależnych	49 762	-	-	49 762
- Sanwil Polska Sp. z o.o.	39 650	-	-	39 650
- Draszba S.A.	10 112	-	-	10 112
Należności	6 744	132	-	6 876
Zapasy	86	-	86	-
Razem	56 592	132	86	56 638

5.3. Rezerwy

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2016	Utworzenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2016
Podatek dochodowy odroczonego	88	58	23	123
Rezerwa dot. instrumentów finansowych	2 181	2	-	2 183
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	8	9	17	-
Razem	2 277	69	40	2 306

5.4. Pozostałe informacje

Pozostałe informacje są przedstawione i załączone do skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej SANWIL HOLDING S.A. za 3 kwartał 2016 r. (część A i B niniejszego raportu)

Lublin, 14 listopada 2016 r.

Kierownik Jednostki:

Adam Buchajski

Prezes Zarządu

Osoba której powierzono
Prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Jacek Stanek

Główny Księgowy