

**GRUPA KAPITAŁOWA
SANWIL HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZAKOŃCZONE 30 CZERWCA 2019 ROKU**

za okres obejmujący I półrocze 2019 od 2019-01-01 do 2019-06-30
oraz dane porównywalne

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

Spis treści

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

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
Skonsolidowany raport półroczny
PSr/2019

(zgodnie z § 62 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. - Dz. U. z 2018 r. nr 757)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

za I półrocze roku obrotowego 2019 obejmujący okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
w tysiącach złotych

data przekazania: 2019-09-30

SANWIL HOLDING SA (pełna nazwa emitenta)	
SANWIL HOLDING SA (skrótowa nazwa emitenta)	Lekki (lek) (sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
20-703 (kod pocztowy)	Lublin (miejscowość)
Cisowa 11 (ulica numer)	
81 444 64 80 (telefon)	81 444 64 62 (fax)
sanwilholding@sanwil.com (e-mail)	www.holding.sanwil.com (www)
7950200697 (NIP)	650021906 (REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
	Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019	Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018	Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019	Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018
I. Przychody ze sprzedaży	14 528	15 611	3 386	3 682
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-936	-180	-218	-42
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-677	281	-158	66
IV. Zysk (strata) netto	-804	114	-187	27
V. Całkowite dochody	-804	114	-187	27
VI. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-491	-1 015	-115	-239
VII. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	834	-754	196	-178
VIII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	53	68	12	16
IX. Środki pieniężne netto, razem	396	-1 701	93	-401
	Stan na 30 czerwca 2019	Stan na 31 grudnia 2018	Stan na 30 czerwca 2019	Stan na 31 grudnia 2018
X. Aktywa razem	53 566	53 068	12 598	12 341
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 969	1 841	463	428
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 052	6 893	1 894	1 603
XIII. Kapitał własny	43 544	44 334	10 241	10 310
XIV. Kapitał zakładowy	10 022	10 022	2 357	2 331
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	16 703 790	16 703 790	16 703 790	16 703 790
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,05	0,01	-0,01	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,61	2,65	0,61	0,62

Powyższe dane finansowe za 2019 i 2018 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- a. za I półrocze 2019 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 28 czerwca 2019 roku – 4,2520 PLN/EUR (Tabela 124/A/NBP/2019)
 - 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 2019 roku) – 4,2912 PLN/EUR.
- b. za 2018 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2018 roku – 4,3000 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 2018 roku) – 4,2669 PLN/EUR.
- c. za I półrocze 2018 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 czerwca 2018 roku – 4,3616 PLN/EUR (Tabela 125/A/NBP/2018)
 - 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 2018 roku) – 4,2395 PLN/EUR.

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
– Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

Wyszczególnienie	Informacja dodatkowa	II kwartał Za okres 01.04 – 30.06.2019	Za okres 01.01 - 30.06.2019	II kwartał Za okres 01.04 – 30.06.2018	Za okres 01.01 – 30.06.2018
Przychody ze sprzedaży	4	6 963	14 528	8 173	15 611
Koszt sprzedanych produktów materiałów i	5	5 694	12 083	6 732	12 843
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 269	2 445	1 441	2 768
Koszty sprzedaży		458	930	468	907
Koszty ogólnego zarządu	5	1 176	2 451	1 097	2 286
Zysk (strata) ze sprzedaży		(365)	(936)	(124)	(425)
Pozostałe przychody operacyjne	6	304	635	651	795
Pozostałe koszty operacyjne	7	206	566	497	550
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(267)	(867)	30	(180)
Przychody finansowe	8	185	632	370	739
Koszty finansowe	9	323	442	233	278
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych			-		-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(405)	(677)	167	281
Podatek dochodowy	10	53	127	125	167
Zysk (strata) netto		(458)	(804)	42	114
Przypadający:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		(458)	(804)	42	114
- Akcjonariuszom mniejszościowym		-	-	-	-
Inne całkowite dochody		-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem		(458)	(804)	42	114
Przypadające:					
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		(458)	(804)	42	114
- Akcjonariuszom mniejszościowym		-	-	-	-
Średnioważona ilość akcji w szt.			16 703 790		16 703 790
Zysk/ Strata netto na 1 akcję w zł	11		(0,05)		0,01

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

SKRÓCONE KONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Informacja dodatkowa	Na dzień 30.06.2019 roku	Na dzień 31.12.2018 roku
AKTYWA TRWAŁE		26 270	26 229
Rzeczowe aktywa trwałe	13	21 925	22 001
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Wartości niematerialne i prawne	12	358	431
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	35.8.4	3 987	3 797
Inne aktywa finansowe		-	-
Pozostałe należności długoterminowe		-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	-	-
AKTYWA OBROTOWE		27 296	26 839
Zapasy	15	8 234	8 503
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16	3 989	2 984
Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-
Rozliczenia międzyokresowe	17	1 021	760
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	18	3 728	3 835
Pozostałe aktywa finansowe	18	8 170	9 001
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	2 154	1 756
Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
SUMA AKTYWÓW		53 566	53 068
PASYWA			
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		43 544	44 334
Kapitał podstawowy	19	10 022	10 022
Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
Kapitał zapasowy	19	32 871	32 814
Kapitał z aktualizacji wyceny	19	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	19	700	700
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	-
Zyski/straty zatrzymane	19	(49)	798
Kapitał przypadający:			
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		43 544	44 334
- Udziałom niekontrolującym		-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		1 969	1 841
Kredyty i pożyczki	20	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	-	-
Rezerwy	21	848	848
Przychody przyszłych okresów	22	-	-
Rezerwa na podatek odroczonej	23	1 121	993
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		8 052	6 893
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	24	4 967	3 745
Kredyty i pożyczki	25	587	584
Pozostałe zobowiązania finansowe	25	45	42
Rezerwy	26	2 454	2 522
Przychody przyszłych okresów	27	-	-
SUMA PASYWÓW		53 566	53 068
Wartość księgowa		43 544	44 334
Średnioważona liczba akcji (w szt.)		16 703 790	16 703 790
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		2,61	2,65

SKRÓCONE 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 01.01.2019 roku	10 022	-	32 814	-	700	-	798	-	44 334
Utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata netto okresu	-	-	-	-	-	-	(804)	-	(804)
Pokrycie straty / przeznaczenie zysku z kapitału	-	-	57	-	-	-	(43)	-	14
Stan na 30.06.2019 roku	10 022	-	32 871	-	700	-	(49)	-	43 544
Stan na 1 stycznia 2018 roku	10 022	-	31 935	-	-	-	2 174	-	44 131
Zysk/strata netto okresu	-	-	-	-	-	-	357	-	357
Utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	(700)	-	700	-	-	-	-
Pokrycie straty / przeznaczenie zysku z kapitału zapasowego	-	-	1 579	-	-	-	(1 733)	-	(154)
Stan na 31 grudnia 2018 r.	10 022	-	32 814	-	700	-	798	-	44 334
Stan na 01.01.2018 roku	10 022	-	31 935	-	-	-	2 174	-	44 131
Utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	(700)	-	700	-	-	-	-
Zysk/strata netto okresu	-	-	-	-	-	-	114	-	114
Pokrycie straty / przeznaczenie zysku z kapitału	-	-	2 333	-	-	-	(2 472)	-	(139)
Stan na 30.06.2018 roku	10 022	-	33 568	-	700	-	(184)	-	44 106

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

POZYCJA	Za okres od 01.01. - do 30.06.2019	Za okres 01.01 - 30.06.2018
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto	(677)	281
II. Korekty razem	186	(1 296)
1. Podatek dochodowy z zysku przed opodatkowaniem	(86)	(59)
2. Zyski / straty mniejszości	-	-
2. Amortyzacja	405	473
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(148)	(179)
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	167	181
6. Zmiana stanu rezerw	61	57
7. Zmiana stanu zapasów	269	484
8. Zmiana stanu należności	(993)	(672)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 197	633
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(260)	(583)
11. Inne korekty	(426)	(1 631)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(491)	(1 015)
- w tym działalność kontynuowana	(491)	(1 015)
- w tym działalność zaniechana	-	-
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 138	1 144
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:	2 138	1 144
a) w jednostkach powiązanych	32	39
b) w pozostałych jednostkach	2 106	1 105
- zbycie aktywów finansowych	954	21
- odsetki	10	500
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 142	584
II. Wydatki	1 304	1 898
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	256	268
2. Na aktywa finansowe, w tym:	1 038	320
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 038	320
- nabycie aktywów finansowych	1 038	320
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
3. Inne wydatki inwestycyjne	10	1 310
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	834	(754)
- w tym działalność kontynuowana	834	(754)
- w tym działalność zaniechana	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	265	73
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	-	11
2. Kredyty i pożyczki	265	62
3. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	212	5
1. Spłaty kredytów i pożyczek	121	-
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	91	-
3. Odsetki	-	-
4. Inne wydatki finansowe	-	5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	53	68
- w tym działalność kontynuowana	53	68
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	396	(1 701)
- w tym działalność kontynuowana	396	(1 701)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	396	(1 701)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	1 756	7 247
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	2 152	5 546

INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2019

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,
- Finansowa działalność usługowa
- Kupno i sprzedaż nieruchomości.

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 2019 (okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019) oraz dane porównywalne za I półrocze 2018 (okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018) dla danych sprawozdania z całkowitych dochodów i przepływów pieniężnych oraz na dzień 30.06.2019 dla danych dot. sprawozdania z sytuacji finansowej.

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

Zarząd Jednostki Dominującej jest jednoosobowy. Na przestrzeni 2019 roku nie odnotowano zmiany w Zarządzie Spółki.

W dniu 30.06.2016 r. Rada Nadzorcza powołała do pełnienia funkcji Pana Adama Buchajskiego od dnia 01.07.2016 r. (RB 26/2016).

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Prezesem Zarządu jest Pan Adam Buchajski.

Na dzień bilansowy i moment sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład **Rady Nadzorczej** wchodzi:

p. Krzysztof Litwin	- Przewodniczący
p. Krzysztof Misiak	- Wiceprzewodniczący
p. Piotr Zawiślak	- Członek
p. Barbara Lenart	- Członek
p. Michał Makarczyk – Rodkiewicz	- Członek

Na przestrzeni 2019 r. skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

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

W ocenie emitenta nie występuje konieczność zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości a tym samym korekta kwot ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Ryzyka oraz 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 Sanwil Holding S.A. i spółki Grupy przedstawione zostały w nocie 35.8.

1.7. Spółki objęte sprawozdaniem finansowym

Emitent sporządza skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe półroczne kończące się 30 czerwca 2018 r. obejmując następujące jednostki zlokalizowane w Polsce wchodzące w skład Grupy:

- SANWIL HOLDING S.A. jest jednostką dominującą w Grupie.
- SANWIL POLSKA Sp. z o.o. z siedzibą w Przemyślu – Sanwil Holding S.A. posiada 100% udziałów.
- Polski Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o. w Lublinie - Sanwil Holding S.A. posiada 100% udziałów.
- Strążyska Sp. z o.o. S.K. z siedzibą w Lublinie.

Wyłączenia z konsolidacji wg stanu na dzień 30.06.2019 r.

1. International Polymer Center sp. z o.o. z siedzibą w Przemysłu
Na podstawie MSR 27 § 10 w 2009 r. 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, do czasu wznowienia lub zakończenia działalności bądź zbycia udziałów tej spółki.
2. Medico Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku – Emitent posiada 100% udziałów.
Spółka Sanwil Holding S.A. jako jednostka dominująca przeanalizowała zapisy międzynarodowego standardu sprawozdawczości finansowej MSSF 10 w kontekście ujęcia danych sprawozdań jednostkowych spółki zależnej Medico spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Przygotowując skonsolidowane sprawozdanie Sanwil Holding S.A. Jednostka Dominująca zweryfikowała możliwość kontaktu z Zarządem spółki Medico Sp. z o.o.
Spółka wg stanu aktualnego nadal nie posiada Zarządu, w związku z czym próba uzyskania sprawozdań z roku 2018 i 2019 została uznana jako nierealna Ponadto Spółka Medico Sp. z o.o. dla konsolidacji posiadała znikomą i nieistotną wartość w zakresie przychodów, sumy bilansowej i wyniku finansowego.
Zgodnie więc z zapisami MSSF 10 Sanwil Holding S.A. podtrzymuje swoje dotychczasowe stanowisko prezentowane w sprawozdaniach rocznych za rok 2017 i 2018 dot. braku objęcia konsolidacją Medico sp. z o.o.

Jednostkowe śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SANWIL HOLDING S.A. za I półrocze 2019 sporządzane jest jako odrębne sprawozdanie finansowe. Niniejsze sprawozdanie śródroczne jest sprawozdaniem skonsolidowanym Emitenta.

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.

1.8. Wybór audytora

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 29 czerwca 2018 Uchwałą Nr 6/VI/2018 w sprawie wyboru biegłego rewidenta – wybrała na audytora: Firmę Audytorską Interfin Sp. z o.o. ul. Radzikowskiego 27/03, 31-315 Kraków.

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 2018 i 2019. 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 w latach 2002-2003 i 2018.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych: Firma Audytorska Interfin Sp. z o.o. wpisany jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 529.

Zarząd Emitenta oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, Firma Audytorska Interfin Sp. z o.o., dokonujący przeglądu półrocznego i badania rocznych sprawozdań finansowych Sanwil Holding S.A. został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Audytowemu przysługuje wynagrodzenie za przegląd sprawozdań finansowych Spółki w wysokości 12 tys. zł., z kolei za badanie sprawozdań finansowych w wysokości 18 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 2019 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 29 marca 2018 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. z 2018 r. Nr 757).

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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane z zastosowaniem zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca

2019 i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku. Grupa zastosowała spójne zasady rachunkowości przy sporządzaniu danych finansowych za okres 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2019 roku z zasadami stosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 r. opublikowanego za pośrednictwem systemu ESPI w skonsolidowanym raporcie rocznym RS/2018 w dniu 30.04.2019 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.

3. 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)
- 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.
- Kupno i sprzedaż nieruchomości (PKD 68) – Strążyska sp. z o.o. S.K.

3.1. Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za I półrocze 2019 zakończone 30.06.2019 r.

Pozycja	Segment	Segment	Segment	Segment	Wyłączenia	RAZEM
	Wyroby powlekane	Działalność holdingów	Finansowa działalność usługowa	Nieruchomości		
Sprzedaż zewnętrzna	14 430	-	98	-	-	14 528
Sprzedaż między segmentami	26	-	-	-	-26	0
Przychody ogółem	14 456	-	98	-	-26	14 528
Koszty operacyjne ogółem	14 751	687	51	1	-26	15 464
Wynik na sprzedaży	(295)	(687)	47	-1	-	-936
Pozostałe przychody operacyjne	626	9	-	-	-	635
Pozostałe koszty operacyjne	457	61	48	-	-	566
Wynik segmentu	(126)	(739)	(1)	-1	-	-867
Przychody finansowe	(1)	885	-	-	-252	632
Koszty finansowe	230	409	55	-	-252	442
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	(357)	(263)	-56	-1	-	-677
Podatek dochodowy	42	86	-	-	-1	127
Zysk / strata netto	(399)	(349)	-56	-1	1	-804
Aktywa ogółem	34 735	45 757	1 430	629	-28 985	53 566
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 232	2 532	1 233	620	-10 595	10 022

3.2. Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za I półrocze 2018 zakończone 30.06.2018 r.

Pozycja	Segment	Segment	Segment	Segment	Segment	Wyłączenia	RAZEM
	Wyroby powlekane	Obuwie	Działalność holdingów	Finansowa działalność usługowa	Nieruchomości		
Sprzedaż zewnętrzna	15 441	-	48	117	-	5	15 611
Sprzedaż między segmentami	31	-	-	-	-	(31)	-
Przychody ogółem	15 472	-	48	117	-	(26)	15 611
Koszty operacyjne ogółem	15 288	2	700	69	-	(26)	16 036
Wynik na sprzedaży	184	(2)	(652)	48	(3)	-	(425)
Pozostałe przychody operacyjne	596	132	44	23	-	-	795
Pozostałe koszty operacyjne	493	7	1	49	-	-	550
Wynik segmentu	287	124	(609)	22	(3)	-	(180)
Przychody finansowe	61	-	935	-	-	(257)	739
Koszty finansowe	231	-	245	59	-	(257)	278
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/Strata przed	117	124	81	(37)	(3)	-	281
Podatek dochodowy	107	-	59	-	-	1	167

Zysk / strata netto	10	124	22	(37)	(3)	(1)	114
Aktywa ogółem	35 132	-	46 029	1 478	598	(29 300)	53 937
Zobowiązania i rezerwy na	16 239	-	2 471	1 190	591	(10 660)	9 831

3.3. Segment wyroby powlekane – przychody ze sprzedaży:

3.3.1. Informacje dotyczące produktów i usług.

Nazwa produktu	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2019	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2018
1. Grupa produktów Skay	8 096	7 855
2. Grupa produktów Polstram	4 658	6 371
3. Pozostałe	1 702	1 246
Razem	14 456	15 472

3.3.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Nazwa obszaru geograficznego	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2019	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2018
1. Kraj	11 612	13 124
2. Państwa UE	1 917	1 786
3. Pozostałe kraje (Rosja, Ukraina)	927	562
Razem	14 456	15 472

3.3.3. Informacje dotyczące głównych klientów

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

Klient	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2019	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2018
1. Klient 1	1 793	2 360
2. Pozostali	12 663	13 112
Razem	14 456	15 472

3.4. Segment działalność holdingów – przychody ze sprzedaży:

3.4.1. Informacje dotyczące produktów, usług, towarów i materiałów

Nazwa produktu	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2019	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2018
1. Towary	-	48
Razem	-	48

3.4.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Nazwa obszaru geograficznego	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2019	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2018
1. Kraj	-	48
Razem	-	48

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2019	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2018
1. Klient 1	-	48
Razem	-	48

3.5. Segment finansowa działalność usługowa – przychody ze sprzedaży:

3.5.1. Informacje dotyczące produktów, usług, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2019	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2018
1. Usługi finansowe	98	117
Razem	98	117

3.5.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2019	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2018
1. Kraj	98	117
Razem	98	117

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2019	Przychody ze sprzedaży I półrocze 2018
1. Pozostali klienci	98	117
Razem	98	117

3.6. Segment nieruchomości – przychody ze sprzedaży:

Brak sprzedaży w okresie I półrocza 2019 i 2018.

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

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
1. Produkty i usługi	14 482	15 541
2. Towary i materiały	46	70
Razem przychody ze sprzedaży	14 528	15 611

4.2. Obszary geograficzne

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
a) kraj	11 684	13 263
b) państwa UE	1 917	1 786
c) pozostałe kraje (Rosja, Ukraina, Białoruś)	927	562
Razem przychody ze sprzedaży	14 528	15 611

5. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Zmiana stanu produktów	(65)	(1 691)
Amortyzacja	405	473
Zużycie materiałów i energii	9 459	11 634
Usługi obce	1 045	1 000
Podatki i opłaty	1 085	1 046
Wynagrodzenia	2 648	2 685
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	651	631
Pozostałe koszty rodzajowe	190	158
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46	100
Razem koszty wg rodzaju i zmiana stanu produktów	15 464	16 036
Koszty sprzedaży	930	907
Koszty ogólnego Zarządu	2 451	2 286
Koszty własny sprzedaży	12 083	12 843

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	6	18
III. Inne przychody operacyjne	629	777
a) zmniejszenie odpisów aktualizujących	616	611
- należności	31	35
- zapasy	548	12
- aktualizacja wartości majątku trwałego	-	500
- świadczenia pracownicze	37	64
b) pozostałe, w tym:	13	166
- rozliczenie nadwyżek	3	1
- otrzymane odszkodowania	2	-
- zasądzone koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	4	3
- inne	4	162
Razem przychody operacyjne	635	795

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	390	464
a) odpisy aktualizujące wartość zapasów	342	363
b) odpisy aktualizujące wartość należności	48	101
III. Inne koszty operacyjne	176	86
a) koszty sądowe opłacone	21	-
b) odszkodowania wypłacone i szkody	-	28
c) podatek VAT – proporcja za lata poprzednie	56	-
d) rezerwy na zobowiązania	11	-
e) inne	88	58
Razem koszty operacyjne	566	550

8. PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
I. Odsetki	393	602
II. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	239	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	137
a) zysk na różnicach kursowych	-	77
b) inne	-	60
Razem przychody finansowe	632	739

9. KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
I. Odsetki	22	33
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	409	86
IV. Inne koszty finansowe	11	159
a) strata na różnicach kursowych	10	-
b) pozostałe, w tym:	1	159
- inne	1	159
Razem koszty finansowe	442	278

10. PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(677)	281
Obowiązująca w okresie stawka podatkowa	19%	19%
Podatek według obowiązującej stawki podatkowej	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	127	167
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	127	167
Efektywna stopa podatkowa	-	-

10.1. Bieżący podatek dochodowy

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(677)	281
Stawka podatkowa w danym okresie	19%	19%
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej okresu	-	-
Bieżący podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	-

10.2. Odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Powstanie i odwrócenie się ujemnych różnic przejściowych, z tytułu:	-	-
Powstanie i odwrócenie się dodatnich różnic przejściowych, z tytułu	127	167
- różnica między wartością podatkową i rachunkową WNiP	(3)	-2
- różnica między wartością podatkową i rachunkową środków trwałych	46	96
- dodatnie różnice kursowe	(2)	14
- naliczone odsetki od obligacji	36	13
- naliczone odsetki od pożyczek	50	46
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	127	167

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję	(0,05)	0,01
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję	(0,05)	0,01
Ilość akcji	16 703 790	16 703 790

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

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Zysk za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	(804)	114
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	(804)	114
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję ogółem	(0,05)	0,01
Inne	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystywana do obliczenia zysku przypadającego na jedną akcję	16 703 790	16 703 790

11.2. Wartość księgową na 1 akcję

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

L.p.	Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1.	Wartość księgową (kapitał własny)	43 544	44 334
2.	Średnioważona ilość akcji	16 703 790	16 703 790
3.	Wartość księgową 1 akcji w zł	2,61	2,65

12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	358	431
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
Wartości niematerialne i prawne, razem	358	431

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

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie, patenty (licencje)	Pozostałe	
1.	Wartość brutto - na początek okresu	-	-	209	1051	14	1274
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	-	-	-	-	-
	- zakup	-	-	-	-	-	-
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	-	-	-	-	-	-
4.	Wartość brutto - na koniec okresu	-	-	209	1051	14	1274
5.	Umorzenie - stan na początek okresu	-	-	199	637	7	843
6.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	8	65	0	73
	- odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe	-	-	8	65		73
7.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	-	-	-	-	-	-
8.	Umorzenie - stan na koniec okresu	-	-	207	702	7	916
9.	Wartość netto - na początek okresu	-	-	10	414	7	431
10.	Wartość netto - na koniec okresu	-	-	2	349	7	358

13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1. Środki trwałe	21 130	21 004
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 334	2 334
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 043	12 151
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 056	6 106
d) środki transportu	320	238
e) inne środki trwałe	377	175
2. Środki trwałe w budowie	795	997
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	21 925	22 001

Rzeczowy majątek trwały został poddany corocznej weryfikacji poprzez wykonanie testu sprawdzającego utratę wartości wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

W roku 2019 poziom odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe nie zmienił się. łączna wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości na dzień bilansowy wynosi 14.182 tys. zł z kolei wartość rezerwy na majątek nieproduktywny na dzień bilansowy wynosi 6.586 tys. zł.

13.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkow. 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	3 426	26 154	23 315	1 041	729	54 665
2	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	-	147	108	203	458
	- zakup, ulepszenie	-	-	147	108	203	458
3	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	-	-	-	26	-	26
	- sprzedaż i likwidacje	-	-	-	26	-	26
	- korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-
4	Wartość brutto - stan na koniec okresu	3 426	26 154	23 462	1 123	932	55 097
5	Umorzenie - stan na początek okresu	-	3 416	8 147	795	535	12 893
6	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	108	197	26	1	332
	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	108	197	26	1	332
7	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	-	-	-	26	-	26
	- sprzedaż, likwidacja	-	-	-	24	-	24
	- korekty konsolidacyjne	-	-	-	2	-	2
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	-	3 524	8 344	795	536	13 199
9	Odpisy aktualizujące - stan na początek okresu	1 092	10 587	9 062	8	19	20 768
10.	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
11.	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
12.	Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-
13.	Odpisy aktualizujące - stan na koniec okresu	1 092	10 587	9 062	8	19	20 768
14.	Wartość netto - stan na początek okresu	2 334	12 151	6 106	238	175	21 004
15.	Wartość netto - stan na koniec okresu	2 334	12 043	6 056	320	377	21 130

13.2. Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

Bank / Wierzyciel	Kwota zobowiązania z umowy	Data udzielenia	Termin zapadalności	Zabezpieczenie /rodzaj / wartość Podstawa oszacowania
PGE S.A.	do wysokości zobowiązań z tytułu zużycia energii elektrycznej	2009-03-26	Brak wskazania	hipoteka kaucyjna do kwoty 600 tys. zł jako zabezp. wierzytelności dot. cen na działkach nr ; oświadczenie o poddaniu się egzekucji
BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A.	do kwoty 500 tys. zł	2015-09-24	Do czasu spłaty zobowiązania	Zastaw rejestrowy na linii produkcyjnej do kwoty 600 tys. zł i weksel własny in blanco
BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A.	do kwoty 150 tys. EUR	2015-09-24	Do czasu spłaty zobowiązania	Zastaw rejestrowy na linii produkcyjnej do kwoty 600 tys. zł i weksel własny in blanco
BNP PARIBAS PARIBAS BANK S.A.	do kwoty 284 tys. zł	2018-11-27	Do czasu spłaty zobowiązania	Zastaw rejestrowy na urządzeniach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej i weksel własny in blanco
BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A.	do kwoty 2.000 tys. zł	2018-10-22	Do czasu spłaty zobowiązania	Zastaw rejestrowy na linii technologicznej, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej i weksel własny in blanco

13.4. Nakłady inwestycyjne

Zrealizowane inwestycje i zakończone w I półroczu 2019 r., miały głównie charakter modernizacyjny w majątek produkcyjny i infrastrukturę. Wszystkie były prowadzone na terenie Polski. Wysokość nakładów poniesionych w I półroczu 2019 r.:

- Inwestycje rozwinięte w czasie dot. rzeczowych aktywów trwałych 147 tys. zł
 - Modernizacje budynków produkcyjnych i budowl 27 tys. zł

○ Zakup i modernizacja urządzeń produkcyjnych	70 tys. zł
○ Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	46 tys. zł
○ Inne zakupy bieżące	4 tys. zł

13.5. Środki trwałe w budowie

Inwestycje Spółki, które są w trakcie realizacji mają głównie charakter modernizacyjny w majątek produkcyjny i infrastrukturę. Wszystkie prowadzone są na terenie Polski. m.in.:

- Modernizacja linii produkcyjnych i budynków produkcyjnych - poprawienie konkurencyjności oraz inwestycje odtworzeniowe.

Przewidywane zakończenie inwestycji planowane jest w roku 2019 r.

Niezakończone zadania inwestycyjne wg stanu na dzień bilansowy 30.06.2019 r. wynoszą 795 tys. zł.

13.6. Grunty użytkowane wieczysto

13.6.1. Spółka Sanwil Polska jest użytkownikiem wieczystym gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa. Wartość brutto prawa wieczystego użytkowania gruntów na dzień bilansowy wynosi 2.686 tys. zł.

13.6.2. Na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego wg stanu na dzień bilansowy 31.12.2014 wartość godziwa gruntów własnych Sanwil Polska wynosiła 66 tys. zł. Jest to wartość prawa własności działek stanowiących własność Spółki.

W roku I półroczu 2019 r. nie uległa zmniejszeniu powierzchnia działek będących w użytkowaniu wieczystym spółki ani powierzchnia gruntów własnych.

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

Spółki Grupy nie posiadają i nie użytkują na dzień bilansowy do prowadzenia bieżącej działalności środków trwałych na podstawie umowy leasingu, które nie znajdują się w ewidencji środków trwałych i nie podlegają amortyzacji, za wyjątkiem poniższych:

13.7.1. W dniu 24.03.2015 Spółka podpisała umowę dot. leasingu operacyjnego środka trwałego (maszyny i urządzenia). Transakcja została sfinalizowana poprzez uruchomienie przedmiotu leasingu w miesiącu lipcu 2015 r. Przedmiot leasingu jest własnością leasingodawcy i nie podlega amortyzacji przez Spółkę. Wartość przedmiotu umowy wynosi 88 tys. EUR. Umowa zawarta na okres 5 lat.

13.7.2. W dniu 30.09.2016 Spółka podpisała umowę dot. leasingu operacyjnego środka trwałego (maszyny i urządzenia). Transakcja została sfinalizowana poprzez uruchomienie przedmiotu leasingu w miesiącu grudniu 2016 r. Przedmiot leasingu jest własnością leasingodawcy i nie podlega amortyzacji przez Spółkę. Wartość przedmiotu umowy wynosi 137 tys. zł. Umowa zawarta na okres 4 lat.

13.7.3. W dniu 28.03.2018 Spółka podpisała umowę dot. leasingu operacyjnego środka trwałego (maszyny i urządzenia). Transakcja została sfinalizowana poprzez uruchomienie przedmiotu leasingu w miesiącu maju 2018 r. Przedmiot leasingu jest własnością leasingodawcy i nie podlega amortyzacji przez Spółkę. Wartość przedmiotu umowy wynosi 49 tys. EUR. Umowa zawarta na okres 5 lat.

13.7.4. W dniu 19.06.2017 Jednostka Dominująca podpisała umowę dot. leasingu operacyjnego środka trwałego (samochód). Transakcja została sfinalizowana poprzez uruchomienie przedmiotu leasingu w miesiącu lipcu 2017 r. Przedmiot leasingu jest własnością leasingodawcy i nie podlega amortyzacji przez Spółkę. Wartość przedmiotu umowy wynosi 346 tys. PLN. Umowa zawarta na okres 24 miesięcy. W miesiącu czerwcu 2019 r. umowa została zakończona. Przedmiot leasingu został wykupiony przez spółkę i przyjęty do ewidencji środków trwałych i będzie podlegał amortyzacji od miesiąca lipca br.

Pozostałe Spółki Grupy nie posiadają i nie użytkują 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

Kierując się art. 82 MSR 12 podatek dochodowy, Spółki Grupy 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.

15. ZAPASY

Wyszczególnienie	Wartość brutto		Wartość netto	
	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1. Materiały	3 459	3 375	3 192	2 824
2. Półprodukty i produkty w toku	1 274	1 290	1 043	1 103
3. Produkty gotowe	4 828	5 645	3 999	4 576
4. Towary	-	-	-	-

5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
Razem	9 561	10 310	8 234	8 503

W I półroczu 2019 r. poziom zapasów netto spadł o 269 tys. zł z 8.372 do poziomu 8.234 tys. zł.

Spółka cyklicznie przeprowadza analizę zapasów pod kątem utraty parametrów w czasie, zmiana portfola produktowego oraz nie nadających się do użycia zapasów.

15.1. Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

Nie występują.

15.2. Odpisy aktualizujące zapasy na koniec okresu

Wyszczególnienie	Wartość w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Na dzień 30.06.2019:			
1. Materiały	3 459	(267)	3 192
2. Półprodukty i produkty w toku	1 274	(231)	1 043
3. Produkty gotowe	4 828	(829)	3 999
4. Towary	-	-	-
Razem	9 561	(1 327)	8 234
Na dzień 31.12.2018:			
1. Materiały	3 376	(551)	2 824
2. Półprodukty i produkty w toku	1 289	(187)	1 103
3. Produkty gotowe	5 645	(1 069)	4 576
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
Razem	10 310	(1 807)	8 503

Poziom zawiązania / rozwiązania odpisów aktualizujących zapasy w I półroczu 2019 r. został wykazany w notach nr 6 i 7 niniejszego sprawozdania.

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto, czyli w cenie zakupu lub w koszcie wytworzenia pomniejszone o odpisy aktualizujące - na dzień 30.06.2019 w wysokości 1 327 tys. zł.

Spółka przeprowadza comiesięcznie szczegółową analizę zapasów pod względem możliwości upłynnienia, w wyniku czego utrzymywany jest odpis aktualizacyjny na zapasy nierotujące oraz o obniżonej jakości.

Spółka kontynuuje działania w zakresie zapasów, polegające na wyprzedazy zalegających zapasów wyrobów oraz racjonalizacji gospodarowania zapasami materiałów i surowców.

15.3. Podział zapasów wg okresów zalegania.

Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu (w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia) zapasów zalegających w okresie od dnia bilansowego				Suma
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 2 lat	powyżej 2 lat	Odchylenia od cen ewidencyjnych i odpisy aktualizujące	
Na dzień 30.06.2019:					
1. Materiały	2 857	199	404	(268)	3 192
2. Półprodukty	651	44	184	164	1 043
3. Produkty gotowe	2 966	527	647	(141)	3 999
Zapasy razem	6 474	770	1 235	(245)	8 234
Na dzień 31.12.2018:					
1. Materiały	2 158	338	880	(551)	2 825
2. Półprodukty	697	56	166	183	1 102
3. Produkty gotowe	3 036	543	922	75	4 576
Zapasy razem	5 891	937	1 968	(293)	8 503

Stosowane są następujące kryteria ustalenia odpisów:

- Wyroby gotowe, próbki, 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 - 15%

Jakość nieoznaczona - 75%

Ponadto spółki mogą 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.

16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Brutto		Netto	
	Na dzień	Na dzień	Na dzień	Na dzień
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
		roku	roku	roku
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 603	10 521	3 989	2 984
a) z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych , o	28	28	28	28
- do 12 miesięcy	28	28	28	28
b) z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych , o	4 769	3 815	3 873	2 793
- do 12 miesięcy	4 769	3 815	3 873	2 793
c) z tytułu podatków, dotacji, i ubezpieczeń społecznych	21	89	21	89
d) inne	6 785	6 589	67	74
Należności krótkoterminowe, razem	11 603	10 521	3 989	2 984

Spółki Grupy odnotowały na przestrzeni 2019 r. wzrost należności krótkoterminowych w kwocie brutto 1.082 tys. zł i są to głównie należności wynikające ze wzrostu sprzedaży do dnia bilansowego i w dużej mierze przeterminowane nie przekraczające przedziału 3 miesięcy od dnia sprzedaży, dla którego w spółce jest to normalny tok sprzedaży.

Na pozycję „Inne należności” składają się głównie kaucje dla dostawców oraz inne należności handlowe. Ponadto klasyfikowane są w tej pozycji należności sporne – głównie sądowe i układowe, w całości objęte odpisem aktualizującym (odpis na należności sporne w spółkach grupy kapitałowej wynosi na dzień 30.06.2019 r. 1.929 tys. zł nota 16.5)

Spółki grupy kontynuują działania z poprzednich lat polegające na zaostrzeniu polityki w zakresie windykacji należności.

Należności w przedziale do 3 miesięcy związane są z normalnym tokiem sprzedaży.

Wysokość odpisów aktualizujących została ustalona w oparciu o indywidualną ocenę sytuacji ekonomicznej kontrahentów.

16.1. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek według okresów spłaty na koniec okresu

Lp	Należności z tytułu dostaw i usług ogółem (od pozostałych jednostek) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Na dzień 30.06.2019				
1.	Do 3 miesięcy	3 033	-	3 033
2.	Powyżej 3 miesięcy do 12 miesięcy	-	-	-
3.	Powyżej 12 miesięcy	-	-	-
4.	Przeterminowane	1 736	896	840
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek ogółem		4 769	896	3 873
Na dzień 31.12.2018				
1.	Do 3 miesięcy	1 925	-	1 925
2.	Powyżej 3 miesięcy do 12 miesięcy	-	-	-
3.	Powyżej 12 miesięcy	-	-	-
4.	Przeterminowane	1 890	1 022	868
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek ogółem		3 815	1 022	2 793

16.2. Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek według okresów przeterminowania

Lp	Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług ogółem (od pozostałych jednostek) o okresie przeterminowania	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość bilansowa na koniec okresu	
Na dzień 30.06.2019					
1.	Do 1 miesiąca	Należności, których termin	508	-	508
2.	Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	płatności upłynął przed dniem bilansowym (lub w tym dniu)	160	-	160
3.	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		60	-	60
4.	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy		49	-	49
5.	Powyżej 12 miesięcy		959	896	63
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek razem			1 736	896	840
Na dzień 31.12.2018					
1.	Do 1 miesiąca	Należności, których termin	759	-	759
2.	Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		274	165	109

3. Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	płatności upłyną przed	18	18	-
4. Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	dniem bilansowym	2	2	-
5. Powyżej 12 miesięcy	(lub w tym dniu)	837	837	-
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek razem		1 890	1 022	868

Poziom zawiązania / rozwiązania odpisów aktualizujących należności w I półroczu 2018 r. został wykazany w notach nr 6 i 7 niniejszego sprawozdania.

16.3. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Na dzień 30.06.2019:				
Odpisy aktualizujące należności od powiązanych jednostek	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	1 022		126	896
- należności główne	131	-	126	5
- należności objęte postępowaniem układowym i upadłościowym	262	-	-	262
- należności po wyrokach komorniczych	277	-	-	277
- należności po wyrokach sądowych	349	-	-	349
- należności z tytułu odsetek	3	-	-	3
Odpisy aktualizujące należności, razem	1 022	-	126	896
Na dzień 31.12.2018:				
Odpisy aktualizujące należności od powiązanych jednostek	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	1 015	17	7	1 022
- należności główne	131	-	-	131
- należności objęte postępowaniem układowym i upadłościowym	262	-	-	262
- należności po wyrokach komorniczych	277	-	-	277
- należności po wyrokach sądowych	342	17	10	349
- należności z tytułu odsetek	3	-	-	3
Odpisy aktualizujące należności, razem	1 015	17	7	1 022

16.4. Inne należności od pozostałych jednostek według okresów spłaty

Na dzień 30.06.2019

Lp	Inne należności (od pozostałych jednostek)	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
1.	Należności handlowe	422	422	-
2.	Należności dot. sprzedaży udziałów i akcji	236	236	-
3.	Inne należności	4 131	4 131	-
Inne należności ogółem		4 789	4 789	-

Na dzień 31.12.2018

Lp	Inne należności (od pozostałych jednostek)	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
1.	Należności handlowe	430	430	-
2.	Należności dot. sprzedaży udziałów i akcji	236	236	-
3.	Inne należności	4 131	4 131	-
Inne należności ogółem		4 797	4 797	-

16.5. Inne należności od pozostałych jednostek - odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej:

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Na dzień 30.06.2019:	1 779	174	24	1 929
Na dzień 31.12.2018:	1 704	111	36	1 779

17. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 021	761
- ubezpieczenia majątkowe	38	19
- ubezpieczenia samochodów	10	7
- prenumerata czasopism	1	1
- system Zarządzania Jakością	1	3
- urząd dozoru technicznego	11	11
- projekty podnoszenia innowacyjności	-	37
- badania i pomiary	45	1
- ochrona środowiska	22	30
- działalność badawczo - rozwojowa	324	591
- udział w tragach	13	35
- przychody przyszłych okresów	-	16
- wieczyste użytkowanie gruntów	33	-
- podatek od nieruchomości	438	-
- ZFŚW	70	-
- opłaty związane z publicznym obrotem	5	-
- inne rozliczenia międzyokresowe czynne (m.in. czynsz)	10	9
b) koszty finansowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 021	760

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się rozliczenia kosztów dotyczących działalności operacyjnej.

18. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	Na dzień 30.06.2019 roku	Na dzień 31.12.2018 roku
1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	3 728	3 835
2. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
3. Pożyczki udzielone – część krótkoterminowa wraz z odsetkami jednostki powiązane	5 380	5 198
4. Pożyczki udzielone – część krótkoterminowa wraz z odsetkami jednostki pozostałe	2 790	3 803
5. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 154	1 756
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 084	1 728
- inne środki pieniężne	70	28
Inwestycje krótkoterminowe, razem	14 052	14 592

Pozycja aktywa przeznaczone do obrotu - jednostka dominująca nabyła i posiada akcje różnych spółek. Zostały zaprezentowane na dzień bilansowy z uwzględnieniem wartości rynkowej na ten dzień na rynku regulowanym. Aktywa finansowe zostały zaprezentowane w kwocie netto. Wycena na dzień bilansowy zmniejsza bilansową wartość posiadanych aktywów o 663 tys. zł.

Pożyczki udzielone jednostkom powiązanych dotyczą spółek powiązanych kapitałowo i przez osoby zarządzające (zaprezentowane w nocie 35.8).

Na środki pieniężne i inne aktywa pieniężne składają się środki pieniężne zgromadzone na dzień bilansowy na rachunkach bankowych spółki, rachunku finansowym, w kasie Spółki i ulokowanych na lokatach bankowych o okresie nie przekraczającym 3 miesiące.

19. KAPITAŁY WŁASNE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019 roku	Na dzień 31.12.2018 roku
Kapitał podstawowy	10 022	10 022
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
Kapitał zapasowy	32 871	32 814
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	700	700
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-
Zysk /straty zatrzymane	(49)	798

Kapitały mniejszości	-	-
Kapitał własny, razem	43 544	44 334

19.1. Kapitał zakładowy jednostki dominującej

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
D	zwykłe	8.352.875	5.012	21.11.2014
E		8 350.915	5.010	21.02.2017
Liczba akcji, razem		16.703.790		
Kapitał zakładowy, razem			10.022	
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		0,60		

W dniu 1 sierpnia 2019 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę Nr 753/2019 w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii E spółki SANWIL HOLDING S.A.

Zgodnie z § 19 ust. 1 i 2 Regulaminu Giełdy do obrotu giełdowego na rynku podstawowym dopuszczonych jest 8.350.915 (osiem milionów trzysta pięćdziesiąt tysięcy dziewięćset pięćnaście) akcji zwykłych na okaziciela serii E spółki SANWIL HOLDING S.A., o wartości nominalnej 0,60 zł (sześćdziesiąt groszy) każda.

Na podstawie § 36, § 37, § 38 ust. 1 i 3 Regulaminu Giełdy, w związku z § 3a ust. 1, 2 i 3 Regulaminu Giełdy, Zarząd Giełdy postanowił wprowadzić z dniem 5 sierpnia 2019 r. do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje spółki SANWIL HOLDING S.A., o których mowa w § 1 Uchwały Nr 753/2019, pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 5 sierpnia 2019 r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem „PLSANWL00012”.

W dniu 2 sierpnia 2019 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych wydał Komunikat o Rejestracji Papierów Wartościowych. W związku z decyzją KDPW SA Nr 467/2019 8.350.915 szt. akcji zostało zarejestrowanych w KDPW i oznaczonych kodem „PLSANWL00012” w dniu 05.08.2019 r.

19.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019 roku	Na dzień 31.12.2018 roku
- Należne, nie wniesione wpłaty na rzecz kapitału zapasowego	-	-
Należne wpłaty na kapitał podstawowy, razem	-	-

19.3. Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019 roku	Na dzień 31.12.2018 roku
- ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 703	11 703
- utworzony ustawowo	1 106	1 106
- utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	-	-
- z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
- inny	20 062	20 005
Kapitał zapasowy, razem	32 871	32 814

W okresie obrachunkowym wystąpiły zmiany w kapitale zapasowym.

Na podstawie Uchwały Nr 8/VI/2019 powziętej przez ZWZ Sanwil Holding S.A. w dniu 28 czerwca 2019 r. postanowiono cały zysk za rok 2018 w wysokości 38.327,48 PLN wyłączyć spod podziału pomiędzy akcjonariuszy i przeznaczyć na kapitał zapasowy Jednostki Dominującej.

Powyższa Uchwała została zaprotokołowana Aktem notarialnym złożona do zarejestrowana w Sądzie Rejestrowym.

19.4. Kapitał z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019 roku	Na dzień 31.12.2018 roku
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	-	-

19.5. Pozostałe kapitały rezerwowe

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019 roku	Na dzień 31.12.2018 roku
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	700	700

W okresie obrachunkowym nie wystąpiły zmiany w pozostałych kapitałach rezerwowych.

Na podstawie Uchwały Nr 23 i 25/VI/2018 powziętej przez ZWZ w dniu 28 czerwca 2018 r. postanowiono utworzyć w Spółce kapitał rezerwowy na sfinansowanie nabycia przez Spółkę akcji własnych w celu ich umorzenia w trybie art. 362 § 1 pkt 5 i 8 Kodeksu spółek handlowych

Powyższa Uchwała została zaprotokołowana Aktem notarialnym Repertorium złożona do zarejestrowania w Sądzie.

19.6. Zysk i/straty zatrzymane i dywidendy

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019 roku	Na dzień 31.12.2018 roku
1. Stan na początek roku obrotowego		798
2. Całkowite dochody roku obrotowego	(804)	357
3. Korekty konsolidacyjne	-	-
4. Podział zysku/ pokrycie straty w roku obrotowym	(43)	(1 733)
5. Stan na koniec okresu	(49)	798

Zyski / straty zatrzymane:

Na podstawie Uchwały Nr 8/VI/2019 powziętej przez ZWZ Sanwil Holding S.A. w dniu 28 czerwca 2019 r. postanowiono cały zysk za rok 2018 w wysokości 38.327,48 PLN wyłączyć spod podziału pomiędzy akcjonariuszy i przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Powyzsza Uchwała została zaprotokołowana Aktem notarialnym złożona do zarejestrowana w Sądzie Rejestrowym.

19.7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych w walutach obcych

Na dzień 30.06.2019 i 31.12.2018 nie występują.

20. DŁUGOTERMINOWE KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na dzień 30.06.2019 i 31.12.2018 nie występują.

21. REZERWY DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2019
1. Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	848	1	-	849
- Nagrody jubileuszowe	527	-	-	527
- Odprawy emerytalne i rentowe	321	1	-	322
Rezerwy długoterminowe, razem	848	1	-	849

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 31.12.2018).

22. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW – DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2019
Środki otrzymane na nabycie aktywów rzeczowych	-	-	-	-
- Redukcja części wierzytelności układowych, anulowanie odsetek i kosztów	-	-	-	-
- Środki otrzymane na nabycie środków trwałych	-	-	-	-
Przychody przyszłych okresów, razem	-	-	-	-

23. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2019
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych, lokat i obligacji	150	85	-	235
- Naliczone odsetki od należności	-	-	-	-
- Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	10	-	-	10
- Środki trwałe i wartości niematerialno prawne	833	43	-	926
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	993	128	-	1 121

Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika głównie z naliczenia odsetek na dzień bilansowy i różnic przejściowych pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwałych własnych.

24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I INNE ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019 roku	Na dzień 31.12.2018 roku
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	3 481	2 449
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	-	-
3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 080	917
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	261	302

5. Pozostałe zobowiązania	115	77
Zobowiązania razem	4 937	3 745

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 wobec pozostałych jednostek według okresów wymagalności

Lp	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie wymagalności	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1.	Do 1 miesiący	2 359	2 056
2.	Powyżej 1 miesiąca – do 3 miesięcy	-	-
3.	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
4.	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-
5.	Powyżej 12 miesięcy	-	-
6.	Przeterminowane (patrz tabela poniżej)	1 122	393
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek ogółem z tego:		3 481	2 449
Zobowiązania o okresie wymagalności do 12 miesięcy		3 481	2 449

24.2. Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek według okresów przeterminowania

Lp	Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o okresie przeterminowania	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1.	Do 1 miesiąca	1 075	383
2.	Powyżej 1 miesiąca – do 3 miesięcy	43	-
3.	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
4.	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-
5.	Powyżej 12 miesięcy	4	10
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jedn.		1 122	393

25. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE I INNE KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019 roku	Na dzień 31.12.2018 roku
a) z tytułu kredytów i pożyczek	587	584
b) inne zobowiązania finansowe	44	42
Kredyty i pożyczki i inne zobowiązania finansowe, razem	631	626

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wynikają z:

- umowy kredytu inwestycyjnego z dnia 27.11.2018 r. na zakup maszyn i urządzeń laboratoryjnych, na dzień 30.06.2019 r. saldo wynosiło 214 tys. PLN ; termin spłaty do 27.03.2023 r. w równych ratach płatnych każdego miesiąca w dniach wymagalności odsetek; oprocentowanie WIB 3M + 1,90%. Zabezpieczeniem umowy jest weksel własny in blanco oraz zastaw rejestrowy należących do spółki będących przedmiotem umowy oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej;
- umowy limitu wieloproduktowego (kredyt w rachunku bieżącym, akredytywa, gwarancja) z dnia 24.09.2015 r. na finansowanie bieżącej działalności do wysokości 500 tys. zł. Na dzień bilansowy saldo wynosiło 243 tys. PLN; termin spłaty do 29.08.2026 r.; oprocentowanie WIB 1M + 2,2%. Zabezpieczeniem umowy jest zastaw rejestrowy na należącej do spółki linii technologicznej do wysokości 600 tys. zł oraz weksel własny in blanco i cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.
- umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 24.09.2015 r. na finansowanie bieżącej działalności do wysokości 150 tys. EUR. Na dzień bilansowy saldo wynosiło w przeliczeniu 130 tys. PLN; termin spłaty do 29.08.2027 r.; oprocentowanie EURIBOR 1M + 2,2%. Zabezpieczeniem umowy jest zastaw rejestrowy na należącej do spółki linii technologicznej do wysokości 600 tys. zł oraz weksel własny in blanco i cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.

Ww. finansowanie udzielone zostało przez Bank BNP Paribas S.A.

26. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na dzień 30.06.2019
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze	298	-	38	260
- Nagrody jubileuszowe	87	-	27	60
- Odprawy emerytalne i rentowe	11	-	11	-
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	200	-	-	200
2. Pozostałe rezerwy	2 223	12	40	2 194

- Rezerwa dot. instrumentów finansowych	2 183	-	-	2 183
- Opłaty za korzystanie ze środowiska	40	-	40	-
- Rezerwa na inne zobowiązania	-	12	-	12
Rezerwy krótkoterminowe, razem	2 521	12	78	2 454

27. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

Na dzień 30.06.2019 i 31.12.2018 nie występują.

28. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM KURSOWYM

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

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	3 728	3 835
2.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	3 987	3 797
4.	Należności własne, środki pieniężne i pożyczki	14 052	14 592
5.	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	-
6.	Zobowiązania finansowe wyceniane wg kosztu zamortyz	3 481	2 449

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.
Główną pozycją są akcje różnych spółek notowanych na rynku regulowanym. Stan bilansowy na koniec okresu wynosił netto 3 728 tys. zł (nota 18)
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
Wszystkie aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Jednostki Dominującej to udziały w Spółkach zależnych, które w ramach Grupy są wzajemnie wyłączone. Wykazana wartości dotyczą nabytych obligacji (nota 35.8.3)
- Pożyczki udzielone i należności własne.
Na początek roku Grupa dysponowała środkami ulokowanymi w różnych bankach na terminowych lokatach i na rachunkach bieżących (nota 18). Ponadto w tej grupie instrumentów występują należności z tytułu dostaw i usług (nota 16) i udzielonych pożyczek (nota 18).
- Pozostałe zobowiązania i pożyczki.
Do pozostałych zobowiązań finansowych Grupa zalicza posiadane kredyty bankowe, pożyczki oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Na dzień bilansowy 30.06.2019 roku Grupa posiadała zobowiązania wyceniane według kosztu zamortyzowanego dot. zobowiązań z tytułu dostaw i usług (nota 24). Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca nie posiadała udzielonych pożyczek od podmiotów powiązanych (nota 25).

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: walutowe, zmiany stóp procentowych, zmiany cen, płynności.

28.3.1. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe, to ryzyko związane z nieterminową spłatą lub całkowitym brakiem spłat zobowiązań przez kontrahenta. 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.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1.	Udzielone pożyczki	4 582	4 582
2.	Należności handlowe	3 873	2 793
3.	Lokaty terminowe	-	-

Ekspozycja na ryzyko kredytowe wynika z należności handlowych z tytułu dostaw i usług, środków pieniężnych utrzymywanych na lokatach 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 wartość 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 oraz kredyty bankowe. Grupa nie posiada żadnych zabezpieczeń od tego ryzyka.

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych na zmiany stopy procentowej

Wyszczególnienie	Wartość księgowa netto na 30.06.2019	Zmiana o +100 bp	Zmiana o -100 bp
Udzielone pożyczki	4 582	46	-46
Nabyte obligacje	-	-	-
Otrzymane kredyty	587	6	-6
Zobowiązania leasingowe	-	-	-
Razem wpływ na wynik roczny		52	-52

Wyszczególnienie	Wartość księgowa netto na 31.12.2018	Zmiana o +100 bp	Zmiana o -100 bp
Udzielone pożyczki	4 582	46	-46
Nabyte obligacje	-	-	-
Otrzymane kredyty	584	6	-6
Zobowiązania leasingowe	-	-	-
Razem wpływ na wynik roczny		52	-52

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. 52 tys. zł w 2019 r. i ok. 84 tys. zł w 2018 roku i pogorszenie wyniku odpowiednio przy spadku stóp procentowych o analogiczne kwoty.

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 2019 r. roku udział materiałów i energii w kosztach ogółem wyniósł 61,1%. Grupa ogranicza ryzyko towarowe poprzez zapewnienie sobie kwalifikowanych dostawców oraz podpisywanie długoterminowych umów na dostawy surowców oraz towarów.

28.4.2. 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.

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	Na dzień
		31.12.2018 roku	31.12.2017 roku
1.	Do 1 roku	3 481	2 449
2.	Od 1 roku do 2 lat	-	-
3.	Powyżej dwóch lat	-	-
	Razem	3 481	2 449

29. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Na powyższą kwotę składają się:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2016 – 30.06.2019	Za okres 01.01.2016 – 30.06.2018
1. Zyski / straty mniejszości	-	-
2. Odroczone podatki dochodowy	(42)	-
3. Inne korekty	(384)	(1 631)
Razem „Inne korekty”	(426)	(1 631)

30. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

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

Powyższe dane finansowe za 2019 i 2018 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- a. za I półrocze 2019 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 28 czerwca 2019 roku – 4,2520 PLN/EUR (Tabela 124/A/NBP/2019)
 - 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 2019 roku) – 4,2912 PLN/EUR.
- b. za 2018 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2018 roku – 4,3000 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 2018 roku) – 4,2669 PLN/EUR.
- c. za II półrocze 2018 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 czerwca 2018 roku – 4,3616 PLN/EUR (Tabela 125/A/NBP/2018)
 - 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 2018 roku) – 4,2395 PLN/EUR.

31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółki Grupy Kapitałowej posiadają na dzień 30.06.2019 następujące zobowiązania warunkowe:

31.1. Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

Ujawnienia w nocy 13.2 i 13.3 niniejszego śródrocznego sprawozdania.

31.2. Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

Nie występują.

31.3. Zabezpieczenie z tytułu zawartych umów leasingowych

Bank / Wierzyciel	Kwota zobowiązania z umowy	Data udzielenia	Termin zapadalności	Zabezpieczenie /rodzaj / wartość Podstawa oszacowania
Santander Leasing S.A.	Do wysokości zobowiązania wynikającego z umowy (88 tys. EUR)	2015-03-24	Do czasu spłaty zobowiązania	Umowa na okres 60 miesięcy; zabezpieczenie w postaci weksla in blanco
BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A.	Do wysokości zobowiązania wynikającego z umowy (137 tys. zł)	2016-09-30	Do czasu spłaty zobowiązania	Umowa na okres 48 miesięcy; zabezpieczenie w postaci weksla in blanco
Santander Leasing S.A.	Do wysokości zobowiązania wynikającego z umowy (49 tys. EUR)	2018-03-28	Do czasu spłaty zobowiązania	Umowa na okres 60 miesięcy; zabezpieczenie w postaci weksla in blanco

32. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W bieżącym okresie nie wystąpiła.

33. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły.

34. ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia w spółkach Grupy kapitałowej na dzień 30.06.2019 roku wynosił: 113 osób, w tym:

- pracownicy umysłowi - 33 osoby,
- pracownicy fizyczni - 80 osób.

Stan zatrudnienia w spółkach Grupy kapitałowej na dzień 30.06.2018 roku wynosił: 119 osób, w tym:

- pracownicy umysłowi - 32 osoby,
- pracownicy fizyczni - 87 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: 41 tys. zł brutto
 Osoby zarządzające wyższego szczebla i nadzorujące nie pobierały w I półroczu 2019 r. 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 na podstawie planu premii lub podziału zysku, w formie opcji na akcje oraz 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.

Inne poza wykazanymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.

35.2. Sezonowość lub cykliczność działalności

W I półroczu 2019 r. nie wystąpiły istotne zmiany sezonowości sprzedaży.

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.

W bieżącym okresie 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 2019, 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 przekazania poprzedniego raportu okresowego oraz dzień bilansowy i dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania 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 z wydzielonym Subfunduszem 1 z siedzibą w Warszawie Zarządzanego przez AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., z siedzibą w Warszawie	11.024.501	66,00	11.024.501	66,00	Raport bieżący 6/2017

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 Pan Adam Buchajski - Prezes Zarządu Spółki na dzień bilansowy i dzień sporządzenia raportu posiadał 12.948 akcji.

Ponadto na podstawie otrzymanego oświadczenia Prokurent Spółki na dzień bilansowy i dzień sporządzenia raportu posiadał 7.167 szt. akcji.

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 29 marca 2018 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.

35.8.1. 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 stąd, 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. przygotowująco będzie

odpowieź 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.

Na chwilę obecną postępowanie nie zostało zakończone.

35.8.2. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W bieżącym okresie nie wystąpiły.

35.8.3. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

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

- SANWIL HOLDING S.A. jest jednostką dominującą w Grupie.
- SANWIL POLSKA Sp. z o.o. z siedzibą w Przemyślu – Sanwil Holding S.A. posiada 100% udziałów.
- Medico Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Gdańsku – Sanwil Holding S.A. posiada 100% udziałów.
- Polski Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o. w Lublinie - Sanwil Holding S.A. posiada 100% udziałów.
- Draszba Distribution Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Lublinie – Sanwil Holding posiada 100% udziałów.
- Strażyska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa z siedzibą w Lublinie – Sanwil Holding S.A. posiada 50% udziałów.
- International Polymer Center sp. z o.o. z siedzibą w Przemyślu; Sanwil Polska posiada 100% udziałów.

Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych.

Obroty zrealizowane w I półroczu 2019 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 netto
- Sanwil Polska Sp. z o.o.	Odsetki od udzielonych pożyczek naliczone	198
- Polski Fundusz Pożyczkowy	Odsetki od udzielonych pożyczek naliczone	55

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

Pozycja	Przedmiot transakcji	Obrót
- Sanwil Polska Sp. z o.o.	Świadczenie usług HR, IT, księgowych	26

Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym zostały zaprezentowane poniżej.

Pożyczki udzielone spółce zależnej Sanwil Polska sp. z o.o. – część długoterminowa.

Kwota zobowiązania	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. 600 tys. zł	2008-12-22	hipoteka kaucyjna na nieruchomościach do kwoty 2,2 mln. zł;

Na dzień bilansowy 30.06.2019 r. do spłaty pozostaje wraz z odsetkami 8.828 tys. zł.

Termin spłaty: 01.07.2022 r. Oprocentowanie wszystkich ww. 4 umów pożyczek wynosi WIBOR 1M +3%

Pożyczki udzielone Wikana S.A. i spółkom zależnym

Kwota zobowiązania	Data umowy pożyczki	Uwagi
a. 749 tys. zł	2013-11-21	Termin do 31.12.2019; Weksel własny in blanco; oproc. WIBOR 3M + 5% (Wikana S.A.)
b. 388 tys. zł	2013-07-03	Termin do 31.12.2019; Weksel własny in blanco; oproc. WIBOR 3M + 5% (Wikana S.A.)
c. 1.064 tys. zł	2013-12-30	Termin do 31.12.2019; Weksel własny in blanco; oproc. WIBOR3M + 5% (Wikana Project)
d. 2.382 tys. zł	2012-07-03	Termin do 31.12.2019; Weksel własny in blanco; oproc. WIBOR 3M + 5% (Wikana Property Komercc)

Na dzień bilansowy 30.06.2019 r. do spłaty pozostaje wraz z odsetkami 5.350 tys. zł.

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

Kwota zobowiązania z umowy	Data umowy pożyczki	Uwagi
a. 390 tys. zł	2016-04-20	Termin spłaty 22.04.2020
b. 450 tys. zł	2016-10-06	Termin spłaty 08.10.2019
b. 200 tys. zł	2017-05-24	Termin spłaty 24.05.2020
d. 30 tys. zł	2018-12-27	Termin spłaty 27.12.2019
e. 30 tys. zł	2019-01-24	Termin spłaty 24.01.2020

f. 50 tys. zł 2019-04-11 Termin spłaty 13.04.2020

Na dzień bilansowy 30.06.2019 r. do spłaty pozostaje 1.179 tys. zł.

Pożyczka udzielona spółce Strążyska Sp. z o.o. S.K.

Kwota zobowiązania	Data umowy pożyczki	Uwagi
a. 690 tys. zł	2018-03-06	Termin do 31.12.2019; oproc. 5%

Na dzień bilansowy 30.06.2019 r. do spłaty pozostaje 620 tys. zł.

Obligacje.

Na pozycję obligacje składają się 3.794 obligacje zwykłe na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1.000 zł każda, zabezpieczonych wraz z należnymi naliczonymi odsetkami na dzień bilansowy wyemitowane przez Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Krosno Spółka Komandytowo-Akcyjna z siedzibą w Lublinie. Przydział nastąpił w dniu 23.01.2017 r. Oprocentowanie wypłacane jest w sześciomiesięcznych kuponach: do dnia 22.01.2018 oprocentowanie stanowiło sumę stawki WIBOR 6M dla depozytów sześciomiesięcznych w PLN w dacie ustalenia stopy procentowej powiększonej o 5,95% w skali roku, od dnia 23.01.2018 do dnia wykupu wynosi 10%. Termin wykupu został ustalony w dniu 30.06.2019 r. Odsetki na dzień bilansowy wynoszą 191 tys. zł.

W miesiącu lipcu obligacje wraz z odsetkami zostały w całości wykupione i rozliczone.

35.9. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W bieżącym okresie nie wystąpiły.

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

W perspektywie najbliższego roku na osiągnięte 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 (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.

35.11. 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, 27.09.2019 r.

Kierownik Jednostki:

*Adam Buchajski**Prezes Zarządu*

Osoba której powierzono

Jacek Stanek

Prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Główny Księgowy