

**SANWIL HOLDING
SPÓŁKA AKCYJNA**

**PÓŁROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE 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 SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
1. INFORMACJE OGÓLNE	9
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	10
3. SEGMENTY OPERACYJNE	10
4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	11
5. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	11
6. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	11
7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	11
8. PRZYCHODY FINANSOWE	12
9. KOSZTY FINANSOWE	12
10. PODATEK DOCHODOWY	12
11. ANALIZA ZYSKU Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ZA ROK OBRACHUNKOWY	12
12. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	13
13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	14
14. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	15
15. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	16
16. ZAPASY	16
17. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	17
18. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	18
19. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	19
20. KAPITAŁY WŁASNE	19
21. DŁUGOTERMINOWE KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	20
22. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	21
23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I INNE ZOBOWIĄZANIA	21
24. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	21
25. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	21
26. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	22
27. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM KURSOWYM	22
28. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	23
29. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY	23
30. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	24
31. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	24
32. INFORMACJA O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	24
33. ZATRUDNIENIE	24
34. INNE ISTOTNE INFORMACJE	25

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
Raport półroczny
P/2019

(zgodnie z § 60 ust. 1 pkt. 2 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 obejmujące okres od 2019-01-01 do 2019-06-30
zawierający 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 (miejsowość)
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	-	48	-	11
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-739	-609	-172	-144
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-263	81	-61	19
IV. Zysk (strata) netto	-349	22	-81	5
V. Całkowite dochody	-349	22	-81	5
VI. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-672	-312	-158	-74
VII. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 020	-1 230	240	-290
VIII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
IX. Środki pieniężne netto, razem	348	-1 542	82	-364
	Stan na 30 czerwca 2019	Stan na 31 grudnia 2018	Stan na 30 czerwca 2019	Stan na 31 grudnia 2018
X. Aktywa razem	45 757	46 017	10 761	10 702
XI. Zobowiązania długoterminowe	236	151	56	35
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	2 296	2 292	540	533
XIII. Kapitał własny	43 225	43 574	10 166	10 133
XIV. Kapitał zakładowy	10 022	10 022	2 357	2 331
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	16 703 790	16 703 790	20 000	20 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,02	0,00	0,00	0,00
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,59	2,61	0,61	0,61

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 SPRAWOZDANIE Z 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
<i>Działalność kontynuowana</i>					
Przychody ze sprzedaży	4	-	-	-	48
Koszt własny sprzedaży	5	-	-	-	78
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		-	-	-	(30)
Koszty sprzedaży		-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	5	343	687	319	622
Zysk (strata) ze sprzedaży		(343)	(687)	(319)	(652)
Pozostałe przychody operacyjne	6	5	9	16	44
Pozostałe koszty operacyjne	7	3	61	-	1
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(341)	(739)	(303)	(609)
Przychody finansowe	8	319	885	451	935
Koszty finansowe	9	302	409	225	245
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(324)	(263)	(77)	81
Podatek dochodowy	10	37	86	36	59
Zysk(strata) netto z działalności kontynuowanej		(361)	(349)	(113)	22
<i>Działalność zaniechana</i>					
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		(361)	(349)	(113)	22
Inne całkowite dochody:					
- skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem		(361)	(349)	(113)	22
<hr/>					
Średnioważona ilość akcji w szt.			16 703 790		16 703 790
Zysk / Strata na 1 akcję w zł	11		0,02		0,00

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Informacja dodatkowa	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
AKTYWA TRWAŁE		31 095	30 801
Rzeczowe aktywa trwałe	13	109	5
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Wartości niematerialne i prawne	13	9	10
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	14	22 377	22 186
Inne aktywa finansowe	14	8 600	8 600
Pozostałe należności długoterminowe	14	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	-	-
AKTYWA OBROTOWE		14 662	15 216
Zapasy	16	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17	102	163
Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-
Rozliczenia międzyokresowe	19	7	1
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	18	3 728	3 835
Pozostałe aktywa finansowe	18	8 750	9 490
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	2 075	1 727
Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
SUMA AKTYWÓW		45 757	46 017
PASywa	Informacja Dodatkowa	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		43 225	43 574
Kapitał podstawowy	20	10 022	10 022
Kapitał zapasowy	20	32 852	32 814
Kapitał z aktualizacji wyceny	20	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	20	700	700
Zyski/straty zatrzymane	20	(349)	38
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		236	151
Kredyty i pożyczki	21	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	21	-	-
Rezerwy		-	-
Przychody przyszłych okresów		-	-
Rezerwa na podatek odroczonego	22	236	151
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		2 296	2 292
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	23	111	109
Kredyty i pożyczki	24	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	25	2	17
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	-
Rezerwy	26	2 183	2 183
Przychody przyszłych okresów		-	-
SUMA PASYWÓW		45 757	46 017
Wartość księgową		43 225	43 574
Średnioważona liczba akcji (w szt.)		16 703 790	16 703 790
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)		2,59	2,61

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na 1 stycznia 2019 roku	10 022	32 814	-	700	38	43 574
Przeznaczenie na kapitał rezerwowy -						
Przeznaczenie zysku / Pokrycie straty	-	38	-	-	(38)	-
Zysk/strata netto za okres	-	-	-	-	(349)	(349)
Stan na 30 czerwca 2019 roku	10 022	32 852	-	700	(349)	43 225
Stan na 1 stycznia 2018 roku	10 022	31 895	-	-	1 620	43 537
Przeznaczenie na kapitał rezerwowy -	-	(700)	-	700	-	-
Przeznaczenie zysku / Pokrycie straty	-	1 619	-	-	(1 619)	-
Zysk/strata netto za okres	-	-	-	-	38	38
Stan na 31 grudnia 2018 roku	10 022	32 814	-	700	109	43 574
Stan na 1 stycznia 2018 roku	10 022	31 895	-	-	1 618	43 535
Przeznaczenie na kapitał rezerwowy -	-	(700)	-	700	-	-
Przeznaczenie zysku / Pokrycie straty	-	1 619	-	-	(1 617)	2
Zysk/strata netto za okres	-	-	-	-	22	22
Stan na 30 czerwca 2018 roku	10 022	32 814	-	700	22	43 558

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01 – 30.06.2019	01.01 – 30.06.2018
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto	(263)	81
II. Korekty razem	(409)	(393)
1. Podatek dochodowy z zysku przed opodatkowaniem	(86)	(59)
2. Amortyzacja	4	8
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(644)	(674)
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	167	179
6. Zmiana stanu rezerw	86	59
7. Zmiana stanu zapasów	-	65
8. Zmiana stanu należności	61	(83)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	3	24
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5)	(4)
11. Inne korekty	5	92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(672)	(312)
- w tym działalność kontynuowana	(672)	(312)
- w tym działalność zaniechana	-	-
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 256	1 120
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 256	1 120
a) w jednostkach powiązanych	164	585
b) w pozostałych jednostkach	2 092	535
- zbycie aktywów finansowych	954	21
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	47	213
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 091	301
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-

Wyszczególnienie cd.	01.01 – 30.06.2019	01.01 – 30.06.2018
II. Wydatki	1 236	2 350
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	108	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 118	350
a) w jednostkach powiązanych	80	30
b) w pozostałych jednostkach	1 038	320
- nabycie aktywów finansowych	1 038	320
4. Inne wydatki inwestycyjne	10	2 000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 020	(1 230)
- w tym działalność kontynuowana	1 020	(1 230)
- w tym działalność zaniechana	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-	-
1. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
2. Odsetki	-	-
3. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-
- w tym działalność kontynuowana	-	-
- w tym działalność zaniechana	-	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	348	(1 542)
- w tym działalność kontynuowana	348	(1 542)
- w tym działalność zaniechana	-	-
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	348	(1 542)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 727	6 879
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	2 075	5 337

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane identyfikujące podmiot sporządzający sprawozdanie finansowe

SANWIL HOLDING Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie (20-703), przy ul. Cisowej 11.

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000119088 (data rejestracji: 24.06.2002 r.).

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki wg PKD zgodnie ze statutem jest działalność firm centralnych (*head offices*) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

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

1.2. Czas działalności Spółki

Czas trwania Spółki objęty niniejszym sprawozdaniem jest nieograniczony.

1.3. Okres objęty sprawozdaniem

Jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe obejmuje I półrocze 2019 (okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019) wg wymogów MSSF a w szczególności z zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości (MSR) 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz dane porównywalne za I półrocze 2018 r. (okres od 01.01 – 30.06.2018).

1.4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki 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** wchodził:

p. Krzysztof Litwin	- Przewodniczący
p. Krzysztof Misiak	- Wiceprzewodniczący
p. Piotr Zawisłak	- 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 sprawozdaniu tabelach 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. przedstawione zostały w nocie 34.8.

1.7. Spółki objęte sprawozdaniem finansowym

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe półroczne kończące się 30 czerwca 2019 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.
- Strążyńska 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 Przemyślu

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.

Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Sanwil Holding S.A. za I półrocze 2019 sporządzane jest jako odrębne sprawozdanie finansowe. Niniejsze śródroczne sprawozdanie jest skróconym sprawozdaniem jednostkowym Emitenta.

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.

Audytorowi 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. Nr 757 z 2018 r.).

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. Spółka zastosowała spójne zasady rachunkowości przy sporządzaniu danych finansowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku z zasadami stosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 r. opublikowanego za pośrednictwem systemu ESPI w skonsolidowanym raporcie rocznym R/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

Spółka nie prezentuje w jednostkowym sprawozdaniu działalności w podziale na segmenty operacyjne, gdyż nie występują w ramach Spółki osobne ośrodki wypracowujące zyski ani też nie są przygotowywane oddzielne informacje dla organów odpowiedzialnych za podejmowanie decyzji biznesowych.

4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

4.1. Główne produkty

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
1. Produkty	-	-
2. Usługi	-	1
3. Materiały i towary	-	47
Razem przychody ze sprzedaży	-	48

4.2. Obszary geograficzne

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
1. Produkty	-	-
2. Usługi	-	1
3. Materiały i towary	-	47
a) kraj	-	47
b) państwa UE	-	-
Razem przychody ze sprzedaży	-	48

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

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
1. Pozostali klienci	-	48
Razem	-	48

5. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Zmiana stanu produktów	(5)	(4)
Amortyzacja	4	8
Zużycie materiałów i energii	15	13
Usługi obce	189	194
Podatki i opłaty	76	14
Wynagrodzenia	340	330
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42	40
Pozostałe koszty rodzajowe	26	27
Razem koszty wg rodzaju i zmiana stanu produktów razem	687	622
Koszty ogólnego zarządu	687	622
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	78
Koszt własny sprzedaży	-	78

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	9	44
a) zmniejszenie odpisów aktualizujących	8	38
- zapasy	-	12
- należności	8	26
b) pozostałe, w tym:	1	6
- inne	1	6
Przychody operacyjne, razem	9	44

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
a) odpisy aktualizujące należności	-	-
III. Inne koszty operacyjne	61	1
a) koszty sądowe - opłaty	2	1
b) podatek VAT – proporcja lata poprzednie	56	-
c) inne	3	-
Koszty operacyjne, razem	61	1

8. PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
I. Dywidendy	-	-
II. Odsetki	646	859
a) od jednostek powiązanych	406	610
b) od pozostałych jednostek	240	249
III. Zysk ze zbycia inwestycji	239	-
a) ze zbycia akcji i udziałów	239	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
- aktualizacja aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	76
a) zysk na różnicach kursowych	-	16
b) inne	-	60
Przychody finansowe, razem	885	935

9. KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
I. Odsetki	-	-
a) od kredytów i pożyczek	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	409	236
IV. Inne koszty finansowe	-	9
a) strata na różnicach kursowych	-	-
b) inne	-	159
Koszty finansowe, razem	409	245

10. PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(263)	81
Obowiązująca w okresie stawka podatkowa	19%	19%
Podatek według obowiązującej stawki podatkowej	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych	86	59
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	86	59
Efektywna stopa podatkowa	-	-

10.1. Odroczony podatek dochodowy

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Powstanie i odwrócenie się ujemnych różnic przejściowych, z tytułu:	-	-
Rezerwy na przyszłe zobowiązania	-	-
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	-	-
Powstanie i odwrócenie się dodatnich różnic przejściowych, z tytułu	86	59
Odsetki od obligacji	36	13
Odsetki od należności	-	-
Naliczone odsetki od pożyczek	50	46
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	86	59

11. ANALIZA ZYSKU Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ZA ROK OBRACHUNKOWY

Wyszczególnienie	Informacja dodatkowa	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Przychody ze sprzedaży	4	-	-
Koszt własny sprzedaży	5	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-	-
Zysk(strata) netto z działalności zaniechanej	11	-	-

Przepływy pieniężne z działalności zaniechanej

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności zaniechanej netto	-	-

12. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję	(0,02)	0,00
Z działalności kontynuowanej	(0,02)	0,00
Z działalności zaniechanej	-	-
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję ogółem	(0,02)	0,00
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję	(0,02)	0,00
Z działalności kontynuowanej	(0,02)	0,00
Z działalności zaniechanej	-	-
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję	(0,02)	0,00

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

12.1. PODSTAWOWY ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Zysk za okres sprawozdawczy przypadający na akcjonariuszy jednostki	(349)	22
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	(349)	22
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję ogółem	(0,02)	0,00
Zysk za rok obrotowy z działalności zaniechanej wykorzystany przy obliczeniu podstawowego zysku na akcję z działalności zaniechanej	-	-
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	(349)	22
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystywana do obliczenia zysku przypadającego na jedną akcję	16 703 790	16 703 790

12.2. WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ

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

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1.	Wartość księgowa (kapitał własny)	43 225	43 574
2.	Średnioważona ilość akcji	16 703 790	16 703 790
3.	Wartość księgowa 1 akcji w zł	2,59	2,61

13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

13.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1. Środki trwałe	109	5
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	1	4
d) środki transportu	108	-
e) inne środki trwałe	-	1
2. Środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	109	5

13.2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto - stan na początek	-	-	31	173	7	211
2. Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	-	-	108	-	108
- zakup	-	-	-	108	-	108
3. Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	-	-	-	-	-	-
4. Wartość brutto - stan na koniec okresu	-	-	31	281	7	319
5. Umorzenie - stan na początek okresu	-	-	27	173	6	206
6. Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	2	-	1	3
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	2	-	1	3
7. Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	-	-	-	-	-	-
8. Umorzenie - stan na koniec okresu	-	-	29	173	7	209
9. Wartość netto - stan na początek okresu	-	-	4	-	1	5
10. Wartość netto - stan na koniec okresu	-	-	1	108	-	109

Środki trwałe w budowie - na dzień bilansowy nie występują.

Grunty użytkowane wieczysto - na dzień bilansowy nie występują.

13.3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Inne wartości niematerialne i prawne	9	10
Wartości niematerialne i prawne, razem	9	10

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

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakoń- czonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramo- wanie, patenty (licencje)	Pozostałe	
1.	Wartość brutto - na początek okresu	-	-	4	1	14	19
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	-	-	-	-	-
-	- zakup	-	-	-	-	-	-
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	-	-	-	-	-	-
4.	Wartość brutto - na koniec okresu	-	-	4	1	14	19

5. Umorzenie - stan na początek okresu	-	-	1	1	7	9
6 Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	1	-	-	1
- odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe	-	-	1	-	-	1
7. Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	-	-	-	-	-	-
8. Umorzenie - stan na koniec okresu	-	-	2	1	7	10
9. Wartość netto - na początek okresu	-	-	3	-	7	10
10. Wartość netto - na koniec okresu	-	-	2	-	7	9

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

Spółka nie posiada i nie użytkuje na dzień bilansowy do prowadzenia działalności bieżącej środków trwałych na podstawie umowy leasingu, które nie znajdują się w ewidencji środków trwałych i nie podlegają amortyzacji, za wyjątkiem poniższych:

13.4.1. W dniu 19.06.2017 Spółka 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 środki trwałe używane na podstawie leasingu są amortyzowane w okresie przewidywanej użyteczności.

14. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	30 977	30 786
a) w jednostkach powiązanych	30 977	30 786
- udziały lub akcje	18 392	18 392
- obligacje	3 985	3 794
- udzielone pożyczki	8 600	8 600
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
Inwestycje długoterminowe, razem	30 977	30 786

Długoterminowe aktywa finansowe:

a) na pozycję Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych na dzień 30.06.2019 r. składają się:

- Udziały w Spółce Sanwil Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Przemyślu (netto) 18.139 tys. zł
Emitent posiada w SANWIL POLSKA sp. z o.o. 20.000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 zł, stanowiących 100 % udziału w kapitale zakładowym Sanwil Polska sp. z o.o. oraz uprawniających do wykonywania 100 % głosów na zgromadzeniu wspólników Sanwil Polska sp. z o.o.
- Udziały w Spółce Medico Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (netto) 0 tys. zł
Emitent posiada w Medico sp. z o.o. 500 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 50.000 zł, stanowiących 100 % udziału w kapitale zakładowym Medico Sp. z o.o. oraz uprawniających do wykonywania 100 % głosów na zgromadzeniu wspólników Medico Sp. z o.o.
- Udziały w Spółce Polski Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie (netto) 250 tys. zł
Emitent posiada w PFP sp. z o.o. 5.000 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy, stanowiących 100 % udziału w kapitale zakładowym PFP Sp. z o.o. oraz uprawniających do wykonywania 100 % głosów na zgromadzeniu wspólników PFP Sp. z o.o.
- Udziały w spółce Strążyska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa z siedzibą w Lublinie – Sanwil Holding S.A. posiada 50% udziałów 3 tys. zł

b) pożyczki udzielone spółce zależnej Sanwil Polska sp. z o.o.

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

Pożyczki udzielone spółce	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;

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

c) 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.

14.1. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
stan na początek okresu	30 786	31 168
w tym:		
- udziały w jednostce zależnej Sanwil Polska Sp. z o.o.	18 139	18 139
- udziały w jednostce zależnej PFP Sp. z o.o.	250	500
- inne papiery wartościowe - obligacje	3 794	3 921
- udziały w jednostce zależnej Strążyska sp. z o.o. S.K.	3	-
- pożyczka udzielona spółce zależnej Sanwil Polska Sp. z o.o	8 600	8 600
zwiększenia (z tytułu)		-
- obligacje - odsetki	191	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	382
- likwidacja spółki Draszba Distribution Sp. z o.o.	-	5
- objęcie odpisem udziałów Spółki PFP Sp. z o.o.	-	250
- obligacje	-	127
stan na koniec okresu	30 077	30 786
w tym:		
- udziały w jednostce zależnej Sanwil Polska Sp. z o.o.	18 139	18 139
- udziały w jednostce zależnej PFP Sp. z o.o.	250	250
- inne papiery wartościowe – obligacje i odsetki na dzień bilansowy	3 985	3 794
- udziały w jednostce zależnej Strążyska sp. z o.o. S.K.	3	3
- pożyczka udzielona spółce zależnej Sanwil Polska Sp. z o.o	8 600	8 600

Spółka dokonała analizy przesłanek zgodnie z MSR 36 wskazujących na utratę wartości posiadanych udziałów w spółkach zależnych na dzień 31.12.2018 r.

Na dzień bilansowy wysokość odpisów w spółkach zależnych w porównaniu do roku 2018 pozostała bez zmian.

15. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	Na dzień 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejsz.	Na dzień 30.06.2019
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	-	-	-	-
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	-	-	-	-

Kierując się art. 82 MSR 12 podatek dochodowy, Spółka ujawnia 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 poniosła stratę w bieżącym lub poprzedzającym okresie w systemie podatkowym, którego dotyczy składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Kierując się zasadą ostrożnej wyceny Spółka nie wykazuje aktywów z tytułu podatku odroczonego.

16. ZAPASY

Na dzień 30.06.2019 r. i 31.12.2018 zapas nie występuje.

16.1. Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

Na dzień 30.06.2019 r. i 31.12.2018 nie istnieją zabezpieczenia ustanowione na zapasach.

16.2. Odpisy aktualizujące zapasy na koniec okresu

Na dzień 30.06.2019 r. i 31.12.2018 zapas nie występuje.

17. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	102	163
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	43	47
- do 12 miesięcy	43	47
b) z tytułu podatków, dotacji, i ubezpieczeń społecznych	-	55
c) inne	59	61
Należności krótkoterminowe, razem	102	163

Pozycja „inne” na dzień 30.06.2019 obejmuje wpłacony depozyt na poczet prowadzonych spraw sądowych.

17.1. Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych według okresów spłaty na koniec okresu

Na dzień bilansowy 30.06.2019 i 31.12.2018 nie występują.

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

Na dzień 30.06.2019

Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
1.	Do 3 miesięcy	-	-	-
2.	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-	-
3.	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-	-
4.	Powyżej 12 miesięcy	-	-	-
5.	Przeterminowane (patrz tabela 17.4)	182	139	43
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek ogółem		182	139	43

Na dzień 31.12.2018

Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
1.	Do 3 miesięcy	-	-	-
2.	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-	-
3.	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-	-
4.	Powyżej 12 miesięcy	-	-	-
5.	Przeterminowane (patrz tabela 17.4)	186	139	47
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek ogółem		186	139	47

17.3. Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych według okresów przeterminowania na koniec okresu

Na dzień bilansowy 30.06.2019 i 31.12.2018 nie występują.

17.4. Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek według okresów przeterminowania na koniec okresu

Na dzień 30.06.2019

Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
1.	Do 3 miesięcy	-	-	-
2.	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-	-
3.	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-	-
4.	Powyżej 12 miesięcy	182	139	43
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek		182	139	43

Na dzień 31.12.2018

Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
1.	Do 3 miesięcy	-	-	-
2.	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-	-
3.	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	47	-	47
4.	Powyżej 12 miesięcy	139	139	-
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek		186	139	47

17.5. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	Stan 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 30.06.2019
Odpisy aktualizujące należności od powiązanych jednostek	-	-	-	
Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	139	-	-	139
- należności główne kraj	131	-	-	131
- należności UE	9	-	-	9
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług, razem	139	-	-	139

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 Spółki

17.6. 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	-

Poziom należności:

- w poz. 1. Na przestrzeni 2019 r. poziom zmniejszył się o 8 tys. zł. Termin spłaty uzależniony od skuteczności działań podjętych na drodze postępowania sądowego.

- w poz. 3. Poziom innych należności na przestrzeni roku 2019 nie zmienił się (należności sporne).

18. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	3 728	3 835
- papiery wartościowe (w tym akcje spółek notowanych na rynku regulowanym)	3 728	3 835
2. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		-
3. Pożyczki udzielone w jednostkach powiązanych	7 377	7 054
- udzielone pożyczki, część krótkoterminowa	6 353	6 272
- udzielone pożyczki, odsetki	1 024	782
4. Pożyczki udzielone w jednostkach pozostałych	1 373	2 435
- udzielone pożyczki, część krótkoterminowa	1 354	2 435
- udzielone pożyczki, odsetki	19	-
5. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 075	1 727
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 005	1 699
- inne środki pieniężne	70	28
Inwestycje krótkoterminowe, razem	14 553	15 051

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 powiązanim dotyczą spółek powiązanych kapitałowo i przez osoby zarządzające (zaprezentowane poniżej).

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.

Informacje szczegółowe dotyczące ryzyka zaprezentowane zostały w pkt. 27 niniejszego sprawozdania.

18.1 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 Komerc)

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

18.2. Pożyczka udzielona spółce Strążyńska 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.

18.3. 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.

18.3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
a) w walucie polskiej w tys.	2 075	1 727
b) w walucie obcej EUR w przeliczeniu na walutę PLN	-	-
Razem	2 075	1 727

19. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6	1
- ubezpieczenia majątkowe	2	1
- opłaty związane z publicznym obrotem	4	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	6	1

20. KAPITAŁY WŁASNE

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
Kapitał podstawowy	10 022	10 022
Kapitał zapasowy	32 852	32 814
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	700	700
Zysk /straty zatrzymane	(349)	38
Kapitał własny, razem	43 225	43 574

20.1. Kapitał zakładowy

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.

20.2. Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
- 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	20 043	20 005
Kapitał zapasowy, razem	32 852	32 814

W okresie obrotowym wystąpiły zmiany w kapitale zapasowym.

Na podstawie Uchwały Nr 8/VI/2019 powziętej przez ZWZ 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.

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

20.3. Pozostałe kapitały rezerwowe

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

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 Kodeks spółek handlowych

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

20.4. Zysk i/straty zatrzymane i dywidendy

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1. Stan na początek roku obrotowego	38	1 618
2. Całkowite dochody roku obrotowego	(349)	38
3. Przeniesienie zysków zatrzymanych na kapitał zapasowy	-	-
3. Podział zysku/ pokrycie straty w roku obrotowym	(38)	(1 618)
4. Stan na koniec roku obrotowego	(349)	38

Zyski / straty zatrzymane:

Na podstawie Uchwały Nr 8/VI/2019 powziętej przez ZWZ 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.

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

21. DŁUGOTERMINOWE KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na dzień 30.06 i 31.12 nie występują.

22. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	Na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na 30.06.2019
- naliczone odsetki od lokat i obligacji	-	36	-	36
- naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	151	49	-	200
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	151	85	-	236

Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika głównie z naliczenia odsetek na dzień bilansowy. Spółka nalicza rezerwę na odroczonego podatku dochodowego z różnic przejściowych pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych, ale jest ona nieistotna.

23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I INNE ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2019	Na dzień 31.12.2018
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	12
- wobec jednostek powiązanych	-	-
- wobec pozostałych jednostek	15	12
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	57	63
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	24	27
4. Inne zobowiązania	17	1
Zobowiązania razem	113	109

23.1. 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	Wartość bilansowa na początek okresu	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Do 1 miesiący	12	15
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)	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek ogółem z tego:		12	15
Zobowiązania o okresie wymagalności do 12 miesięcy		12	15

23.2. 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	Wartość bilansowa na początek okresu	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Do 1 miesiąca	-	-
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	-	-
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jedn.		-	-

24. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE

Na dzień 30.06.2019 i 31.12.2018 nie występują.

25. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE

Na dzień 30.06.2019 i 31.12.2018 nie występują.

26. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na dzień 30.06.2019
Krótkoterminowe	2 183	-	-	2 183
- Rezerwa dot. instrumentów finansowych	2 183	-	-	2 183
Rozliczenia międzyokresowe, razem	2 183	-	-	2 183

27. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM KURSOWYM

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018
1.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	3 728	3 835
2.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18 392	18 392
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	3 985	3 794
4.	Pożyczki i należności własne	17 350	18 089
6.	Zobowiązania finansowe wyceniane wg kosztu zamortyzowanego	15	12

Wykazane wartości instrumentów finansowych nie różnią się lub różnią się nieznacznie od ich wartości godziwej.

27.2. Zyski i straty netto dotyczące aktywów i zobowiązań finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres 01.01.- 30.06.2019	Okres od 01.01.- 30.06.2018
1.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	-170	-235
2.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	193	69
4.	Pożyczki i należności własne	453	642
	- odsetki od środków pieniężnych w banku	2	44
	- odsetki od udzielonych pożyczek	451	589
	- odsetki od należności	-	9
5.	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	-
6.	Zobowiązania finansowe wyceniane wg kosztu zamortyzowanego	-	-
	Razem	476	476

Spółka nie posiada instrumentów finansowych, których wycena ujmowana jest w kapitale własnym.

27.3. Charakterystyka instrumentów finansowych.

Spółka posiada instrumenty finansowe zaliczane do:

- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.
Spółka posiada akcje różnych spółek notowanych na rynku regulowanym (nota 18)
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
Spółka posiada aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w postaci udziałów w spółkach zależnych - nota 14.
- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności.
Spółka posiada obligacje nabyte od spółek notowanych na rynku regulowany (nota 14).
- Pożyczki udzielone i należności własne.
Pożyczki zostały zaprezentowane w nocie 14 i 18 niniejszego sprawozdania (głównie udzielone jednostkom powiązanym), z kolei należności nota 17 i inwestycje krótkoterminowe nota 18 niniejszego sprawozdania.
- Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.
W roku 2019 nie dotyczy.
- Pozostałe zobowiązania i pożyczki.
Do pozostałych zobowiązań finansowych Spółka zalicza posiadane kredyty bankowe oraz pożyczki otrzymane.
Zobowiązania wykazane zostały w notach 23, 24 i 25 niniejszego sprawozdania.

27.4. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.

Spółka, w trakcie prowadzenia działalności gospodarczej narażona jest na ryzyko finansowe, w szczególności na następujące rodzaje ryzyk finansowych: ryzyko kredytowe, ryzyko rynkowe (w tym: walutowe, zmiany stóp procentowych, zmiany cen) oraz ryzyko płynności.

27.4.1. Ryzyko kredytowe.

Ryzyko kredytowe, to ryzyko związane z nieterminową spłatą lub całkowitym brakiem spłat należności Spółki przez kontrahenta. Przy zawieraniu transakcji dotyczących instrumentów finansowych Spółka dokonuje weryfikacji zdolności kredytowej kontrahenta poprzez analizę ich sytuacji finansowej poprzez agencje ratingowe. Spółka posiada ekspozycję na ryzyko kredytowe z tytułu udzielonych pożyczek, transakcji lokacyjnych i należności handlowych.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
		30.06.2019	31.12.2018
1.	Udzielone pożyczki	17 350	18 089
2.	Obligacje nabyte	3 985	3 794
3.	Należności handlowe (wartość bilansowa)	43	47
4.	Lokaty terminowe i środki pieniężne	2 075	1 727

Ekspozycja na ryzyko kredytowe wynika z tytułu udzielonych pożyczek głównie spółkom zależnym i powiązanym.

27.4.2. 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 stopy procentowej

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

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych na zmiany stopy procentowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa	Zmiana o +100 bp	Zmiana o -100 bp
		netto na 30.06.2019		
1.	Udzielone pożyczki	13 182	132	132
	Razem wpływ na roczny wynik		132	132

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa	Zmiana o +100 bp	Zmiana o -100 bp
		netto na 31.12.2018		
1.	Udzielone pożyczki	13 182	132	-132
	Razem wpływ na roczny wynik		132	-132

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych z tytułu udzielonych pożyczek, zaciągniętych pożyczek oraz kredytów przy założeniu zmiany stopy procentowej o 100 punktów bazowych wskazuje, iż w wzrost stóp procentowych wpływa na zwiększenie wyniku o ok. 132 tys. zł w 2019 r. zaś spadek stóp powoduje pogorszenie wyniku o 132 tys. zł, natomiast w roku 2018 analogicznie 132 i -132 tys. zł.

27.4.3. Ryzyko płynności

Ryzyko płynności to ryzyko, że Spółka nie będzie w stanie realizować swoich zobowiązań w terminie wymagalności. W bieżącym roku Spółka nie odnotowywała problemów płatniczych, a nadwyżkę posiadanych środków lokowała w różnego rodzaju instrumentach finansowych.

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wycenianych według kosztu zamortyzowanego.

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
		30.06.2019 roku	31.12.2018 roku
1.	Do 1 roku	15	12
2.	Od 1 roku do 2 lat	-	-
3.	Powyżej dwóch lat	-	-
	Razem	15	12

27.4. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń

Za wyjątkiem wskazanych w sprawozdaniu nie występują.

28. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Wyszczególnienie	Za okres 01.01 –	Za okres 01.01. –
	30.06.2019	30.06.2018
1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów inwestycyjnych	-	180
2. Inne korekty	5	(88)
Razem „inne korekty”	5	92

29. 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 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.

30. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółka nie posiada na dzień 30.06.2019 zobowiązań warunkowych.

31. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.

W roku I półrocza 2019 nie wystąpiła.

32. INFORMACJA O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

32.1. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.

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.
- Strążyńska 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.

Udzielone pożyczki jednostkom powiązаныm zostały zaprezentowane w nocie 18 niniejszego sprawozdania.

Obroty zrealizowane w I półrocza 2019 r. z tytułu sprzedaży z jednostkami powiązаныmi wyniosły:

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

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

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

Nie dotyczy

33. ZATRUDNIENIE

33.1. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na dzień 30.06.2019 roku wynosił: 3 osoby

- pracownicy umysłowi - 3 osoby.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 roku wynosił: 4 osoby

- pracownicy umysłowi - 4 osoby.

Stan zatrudnienia na dzień 30.06.2018 roku wynosił: 3 osoby

- pracownicy umysłowi - 3 osoby.

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

Wynagrodzenie Zarządu: 126 tys. zł brutto

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej: 41 tys. zł brutto

Osoby zarządzające wyższego szczebla i nadzorujące nie pobierały w I półrocza 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.

34. INNE ISTOTNE INFORMACJE

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

Inne poza wykazanymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.

34.2. Sezonowość lub cykliczność działalności

Nie dotyczy.

34.3. 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 drugim kwartale 2018 r. nastąpiła likwidacja spółki Draszba Distribution. Spółka ta w poprzednich okresach prowadziła hurtową sprzedaż obuwia.

34.4. 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.

34.5. 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

34.6. 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.

34.7. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań i wiarytelności Spółki oraz jednostki zależnej 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 wiarytelności spełniające wymóg z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. .

34.8. Inne informacje, które zdaniem Spółki 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 Spółkę.

34.8.1. 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. 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.

Na chwilę obecną postępowanie nie zostało zakończone.

34.8.2. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów
W bieżącym okresie nie wystąpiły.

34.9. Czynniki, które według Spółki 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:

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.

34.10. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.

Polityka dywidendy Emitenta 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