



**ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2013
ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2013 ROKU
PRZYGOTOWANE
ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
w tys. zł**

LUBLIN, KWIECIEŃ 2014

Spis treści

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

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
Skonsolidowany raport roczny
RS/2013

(zgodnie z § 82 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - Dz. U. Nr 33, poz. 259)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

za rok obrotowy 2013 obejmujący okres od 2013-01-01 do 2013-12-31
zawierający skonsolidowane sprawozdanie finansowe
według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
w tysiącach złotych

data przekazania: 2014-04-29

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)
akcjonariat@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 31 grudnia 2013	Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012	Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013	Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012
I. Przychody ze sprzedaży	67 235	74 349	15 978	17 836
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 910	-22 760	-692	-5 454
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 708	-28 411	-644	-6 807
IV. Zysk (strata) netto	-2 498	-25 815	-594	-6 185
V. Całkowite dochody	-2 498	-25 325	-594	-6 068
VI. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 546	-1 490	372	-364
VII. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 754	-479	-423	-117
VIII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	153	-3 995	37	-977
IX. Środki pieniężne netto, razem	-55	-5 964	-13	-1 459
	Stan na 31 grudnia 2013	Stan na 31 grudnia 2012	Stan na 31 grudnia 2013	Stan na 31 grudnia 2012
X. Aktywa razem	70 972	73 653	17 096	18 016
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 453	1 752	350	429
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	17 725	17 619	4 270	4 310
XIII. Kapitał własny	51 793	54 282	12 476	13 278
XIV. Kapitał zakładowy	5 012	50 117	1 207	12 259
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	50 117 250	50 117 250	50 117 250	50 117 250
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,05	-0,52	-0,01	-0,12
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	1,03	1,08	0,25	0,26

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

- a. za 2013 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1513 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 2013 roku) – 4,2079 PLN/EUR.
- b. za 2012 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2011 roku – 4,4168 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 2011 roku) – 4,1401 PLN/EUR.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Informacja dodatkowa	Za okres od 01.01. do 31.12.2013 roku	Za okres od 01.01. do 31.12.2012 roku
Przychody ze sprzedaży	4	67 235	74 349
Koszt sprzedanych produktów materiałów i towarów	5	47 114	51 086
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		20 121	23 263
Koszty sprzedaży		1 293	1 350
Koszty ogólnego zarządu	5	21 262	26 465
Zysk (strata) ze sprzedaży		(2 434)	(4 552)
Pozostałe przychody operacyjne	6	2 952	5 818
Pozostałe koszty operacyjne	7	3 428	24 027
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(2 910)	(22 760)
Przychody finansowe	8	2 262	3 611
Koszty finansowe	9	2 060	9 261
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(2 708)	(28 411)
Podatek dochodowy	10	(210)	(2 596)
Zysk (strata) netto		(2 498)	(25 815)
Przypadający:		-	-
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		(976)	(23 012)
- Akcjonariuszom mniejszościowym		(1 523)	(2 802)
Inne całkowite dochody:			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	490
Wycena majątku w wartości godziwej		-	-
Inne całkowite dochody		-	-
Inne całkowite dochody netto		-	490
Całkowite dochody ogółem		(2 498)	(25 325)
Przypadające:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		(976)	(22 522)
- Akcjonariuszom mniejszościowym		(1 522)	(2 803)
Średnioważona ilość akcji w szt.		50 117 250	50 117 250
Zysk / Strata netto na 1 akcję w zł	11	-0,05	-0,52

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Informacja dodatkowa	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
AKTYWA TRWAŁE		31 162	31 191
Rzeczowe aktywa trwałe	13	26 839	30 198
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Wartości niematerialne i prawne	12	883	840
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		3 399	91
Inne aktywa finansowe		-	-
Pozostałe należności długoterminowe		-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	41	62
AKTYWA OBROTOWE		39 810	42 462
Zapasy	15	21 936	22 370
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16	9 934	9 982
Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-
Rozliczenia międzyokresowe	17	241	214
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		282	4 313
Pozostałe aktywa finansowe	18	4 315	2 426
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	3 102	3 157
Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
SUMA AKTYWÓW		70 972	73 653
PASYWA	Informacja Dodatkowa	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		51 793	54 282
Kapitał podstawowy	19	5 012	50 117
Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
Kapitał zapasowy	19	43 368	25 145
Kapitał z aktualizacji wyceny	19	1 519	2 232
Pozostałe kapitały rezerwowe	19	33	33
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	-
Zyski/straty zatrzymane		(922)	(27 551)
Kapitał przypadający:			
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		49 010	49 977
- Udziałom niekontrolującym		2 783	4 306
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		1 454	1 751
Kredyty i pożyczki	20	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	20	-	36
Rezerwy	21	738	705
Przychody przyszłych okresów	22	-	64
Rezerwa na podatek odroczonego	23	716	947
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		17 725	17 619
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	24	16 187	16 960
Kredyty i pożyczki	25	185	98
Pozostałe zobowiązania finansowe	25	30	35
Rezerwy	26	388	309
Przychody przyszłych okresów	27	935	217
SUMA PASYWÓW		70 972	73 653
Wartość księgowa		51 793	54 282
Średnioważona liczba akcji (w szt.)		50 117 250	50 117 250
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		1,03	1,08

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym	Razem kapitały własne
Stan na 1 stycznia 2012 roku	50 117	(1)	12 809	2 232	33	(490)	10 234	7 084	82 018
Zysk/strata netto okresu	-	-	-	-	-	-	(23 012)	(2 802)	(25 814)
Inne całkowite dochody na koniec okresu	-	-	-	-	-	490	-	-	490
Inne - korekty konsolidacyjne	-	1	-	-	-	-	-	24	25
Pokrycie straty / przeznaczenie zysku z kapitału zapasowego	-	-	12 336	-	-	-	(14 773)	-	(2 437)
Stan na 31 grudnia 2012 r.	50 117	-	25 145	2 232	33	-	(27 551)	4 306	54 282
Stan na 1 stycznia 2013 roku	50 117	-	25 145	2 232	33	-	(27 551)	4 306	54 282
Zysk/strata netto okresu	-	-	-	-	-	-	(976)	(1 523)	(2 499)
Obniżenie kapitału podstawowego i przeniesienie na kapitał zapasowy	(45 105)	-	45 105	-	-	-	-	-	-
Zbycie środków trwałych - błąd podstawowy	-	-	-	(713)	-	-	723	-	10
Pokrycie straty / przeznaczenie zysku z kapitału zapasowego	-	-	(26 882)	-	-	-	26 882	-	-
Stan na 31 grudnia 2013 r.	5 012	-	43 368	1 519	33	-	(922)	2 783	51 793

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

POZYCJA	Za okres od 01.01. - do 31.12.2013	Za okres 01.01. - 31.12.2012
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto	(2 708)	(28 464)
II. Korekty razem	4 254	26 974
1. Podatek dochodowy z zysku przed opodatkowaniem	(29)	(226)
2. Zyski / straty mniejszości	(1 160)	(2 837)
2. Amortyzacja	3 858	3 823
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	40	436
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 051)	(940)
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 938	26 235
6. Zmiana stanu rezerw	(118)	(3 258)
7. Zmiana stanu zapasów	435	3 329
8. Zmiana stanu należności	377	1 637
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 089)	(1 798)
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	647	243
11. Inne korekty	406	330
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 546	(1 490)
- w tym działalność kontynuowana	1 546	(1 490)
- w tym działalność zaniechana	-	-
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	3 046	9 781
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	98	3 750
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 948	6 031
a) w jednostkach powiązanych	249	-
b) w pozostałych jednostkach	2 699	6 031
- zbycie aktywów finansowych	2 502	5 419
- dywidendy i udziały w zyskach	3	21
- odsetki	11	546
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	31
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	4 800	10 260
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	797	983
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 003	7 277
a) w jednostkach powiązanych	2 040	-
b) w pozostałych jednostkach	1 963	7 277
- nabycie aktywów finansowych	1 963	7 277
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	2 000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 754)	(479)
- w tym działalność kontynuowana	(1 754)	(479)
- w tym działalność zaniechana	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	284	167
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	-	42
2. Kredyty i pożyczki	267	125
3. Inne wpływy finansowe	17	-
II. Wydatki	131	4 162
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	3 057
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	38	126
8. Odsetki	-	9
9. Inne wydatki finansowe	93	970

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	153	(3 995)
- w tym działalność kontynuowana	153	(3 995)
- w tym działalność zaniechana	-	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(55)	(5 964)
- w tym działalność kontynuowana	(55)	(5 964)
- w tym działalność zaniechana	-	-
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(56)	(5 964)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu odsetek należnych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 157	9 121
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	3 102	3 157

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

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

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

Data rejestracji: 24.06.2002 r.

Numer rejestru: 0000119088

Grupa prowadzi działalność zakresie:

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

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

1.2. Czas działalności Grupy

Czas trwania Grupy kapitałowej jest nieograniczony.

1.3. Okres objęty sprawozdaniem

Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości (MSR) 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i obejmuje rok 2013 (okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013) oraz dane porównywalne za rok 2012 (okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012).

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

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

W dniu 24 września 2012 r. Rada Nadzorcza Emitenta powołała na Prezesa Zarządu Spółki Pana Adama Buchajskiego.

Na moment bilansowy oraz sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej wchodzi:

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

Na przestrzeni 2013 r. odnotowano zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta.

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

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

1.5. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

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

1.6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń kontynuowania przez Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej SANWIL HOLDING S.A.

1.7. Spółki objęte sprawozdaniem finansowym

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe roczne kończące się 31 grudnia 2013 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. – Emitent posiada 100% udziałów.
- Medico Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – Emitent posiada 100% udziałów.
- Grupa kapitałowa Draszba z siedzibą w Gdańsku – 61,17% udziałów objętych przez Jednostkę dominującą. W skład grupy kapitałowej Draszba S.A. wchodzi:
 - Draszba S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdańsku – jednostka dominująca niższego szczebla,
 - E-butyl S.A. z siedzibą w Gdańsku – 49,45% udziałów objętych przez Draszba S.A.

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej SANWIL HOLDING S.A. za rok 2013 sporządzane jest jako odrębne sprawozdanie finansowe. Niniejsze sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem skonsolidowanym Grupy Kapitałowej SANWIL HOLDING za rok 2013. Ponadto emitent sporządza pełne odrębne jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2013.

1.8. Wybór audytora

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

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

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

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

Zarząd Emitenta oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, firma Baker Tilly Poland Assurance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Hrubieszowska 2, dokonujący przeglądu półrocznego i badania rocznych sprawozdań finansowych został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenti 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 8 tys. zł., z kolei za badanie sprawozdań finansowych w wysokości 12 tys. zł.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone i przedstawione w tysiącach złotych polskich.

2.2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE) na dzień 31 grudnia 2013 roku.

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

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

2.3. Stosowane zasady rachunkowości

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

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

2.3.1. Nadrzędne zasady rachunkowości

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

2.3.2. Wartość firmy

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

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

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

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

2.3.3. Transakcje w walucie obcej.

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

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

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

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

2.3.4. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

2.3.5. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

2.3.6. Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

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

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

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

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

2.3.8. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej, według przewidywanego okresu użytkowania dla poszczególnej grupy rodzajowej. Zastosowane stawki umorzeniowe dla poszczególnych grup rodzajowych składników majątku trwałego są następujące: budynki i budowle do 99 lat; maszyny i urządzenia techniczne 2 do 40 lat; wyposażenie i inne środki trwałe 2

do 10 lat.

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

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

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

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

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

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

2.3.9. Nieruchomości inwestycyjne

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

2.3.10. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

2.3.11. Patenty i znaki towarowe

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

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

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

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

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

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

2.3.13. Zapasy

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

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

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

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

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

Kryteria ustalenia odpisów na zapasy:

- Wyroby gotowe, próbники, półprodukty, materiały

I kryterium

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

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

- Wyroby gotowe

II kryterium:

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

I gatunek	- 0%
II gatunek	- 15%
Jakość nieoznaczona	- 75%

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

2.3.14. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

Kryteria ustalenia odpisów na należności:

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

2.3.15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

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

2.3.16. Kredyty i pożyczki oprocentowane

Kredyty i pożyczki oprocentowane klasyfikowane są jako zobowiązania finansowe.

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

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

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

2.3.17. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli istnieje wiarygodne oczekiwanie, że objęte

rezerwę koszty zostaną zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest praktycznie pewne, że zwrot ten nastąpi (np. na mocy zawartej umowy ubezpieczenia). W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie wywiera istotny wpływ na kwotę utworzonej rezerwy, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie, oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli wycena rezerwy została przeprowadzona z uwzględnieniem dyskontowania, wzrost rezerwy ujmowany jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako korekta odsetek.

2.3.18. Leasing

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

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

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

2.3.19. Przychody

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

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

2.3.20. Dotacje państwowe

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

2.3.21. Podatek dochodowy

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

Rezerwa na odroczonego podatku dochodowy jest ustalona w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

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

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

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

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

2.3.22. Sprawozdanie finansowe

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe składa się z następujących elementów:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- sprawozdanie z dochodów całkowitych - w układzie kalkulacyjnym,

- zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych – sporządzone metodą pośrednią.
 Wycena bilansowa aktywów i pasywów odbywa się na koniec każdego kwartału.

2.3.23. Stosowanie zasad

Powyższe zasady są stosowane do danych porównywalnych.

3. SEGMENTY OPERACYJNE

Działalność Grupy Kapitałowej SANWIL HOLDING 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) – Grupa Kapitałowa Draszba S.A., Medico Sp.z o.o.;
- Działalność firm centralnych i holdingów (m.in. 70.10.Z) – Sanwil Holding S.A.

3.1. Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za rok 2013 zakończony 31 grudnia 2013 r.

Wyszczególnienie	Segment Wyroby powlekane	Segment Obuwie	Segment Działalność holdingów	Wyłączenia	RAZEM
Sprzedaż zewnętrzna	28 823	36 551	5 498	(3 637)	67 235
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	28 823	36 551	5 498	(3 637)	67 235
Koszty operacyjne ogółem	28 043	37 899	5 910	(2 183)	69 669
Wynik na sprzedaży	780	(1 348)	(412)	(1 454)	(2 434)
Pozostałe przychody operacyjne	1 798	447	706	1	2 952
Pozostałe koszty operacyjne	1 561	1 549	318	0	3 428
Wynik segmentu	1 017	(2 450)	(24)	(1 453)	(2 910)
Przychody finansowe	160	13	2 958	(869)	2 262
Koszty finansowe	669	564	1 695	(868)	2 060
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	508	(3 001)	1 239	(1 454)	(2 708)
Podatek dochodowy	40	(2)	29	(277)	(210)
Zysk / strata netto	468	(2 999)	1 210	(1 177)	(2 498)
Aktywa ogółem	40 139	25 098	51 730	(45 995)	70 972
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 280	14 947	235	(10 284)	19 178

3.2. Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za rok 2012 zakończony 31 grudnia 2012 r.

Wyszczególnienie	Segment Wyroby powlekane	Segment Obuwie	Segment Działalność holdingów	Wyłączenia	RAZEM
Sprzedaż zewnętrzna	31 197	42 392	1 096	(336)	74 349
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Przychody ogółem	31 197	42 392	1 096	(336)	74 349
Koszty operacyjne ogółem	30 187	46 106	1 991	(617)	78 901
Wynik na sprzedaży	1 010	(3 714)	(895)	(953)	(4 552)
Pozostałe przychody operacyjne	4 370	1 442	6	-	5 818
Pozostałe koszty operacyjne	19 250	3 947	830	-	24 027
Wynik segmentu	(13 870)	(6 219)	(1 719)	(953)	(22 761)
Przychody finansowe	127	188	4 556	(1 260)	3 611
Koszty finansowe	1 231	1 097	29 495	(22 562)	9 261
Udział w zyskach/stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	(14 974)	(7 128)	(26 658)	20 349	28 411
Podatek dochodowy	(2 812)	178	226	(188)	(2 596)
Zysk / strata netto	(12 162)	(7 306)	(26 884)	20 537	(25 815)
Aktywa ogółem	40 828	26 898	50 505	(44 578)	73 653
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 444	17 951	220	(4 365)	29 250

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

Nazwa produktu	Przychody ze sprzedaży 2013 rok	Przychody ze sprzedaży 2012 rok
1. Grupa produktów Skay	14 720	14 703
2. Grupa produktów Polstram	10 002	10 759
3. Pozostałe	4 101	5 735
Razem	28 823	31 197

3.3.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Nazwa obszaru geograficznego	Przychody ze sprzedaży 2013 rok	Przychody ze sprzedaży 2012 rok
1. Kraj	20 747	21 680
2. Państwa UE	5 184	6 502
3. Pozostałe kraje (Rosja, Ukraina, Białoruś)	2 892	3 015
Razem	28 823	31 197

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 2013 rok	Przychody ze sprzedaży 2012 rok
1. Klient 2	5 469	6 434
2. Pozostali	23 354	24 673
Razem	28 823	31 197

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 2013 r.	Przychody ze sprzedaży 2012 r.
1. Obuwie	36 474	41 970
2. Akcesoria (plecaki, torby, sznurówki)	77	422
Razem	36 551	42 392

3.4.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 2013 r.	Przychody ze sprzedaży 2012 r.
1. Kraj	33 281	41 268
2. Państwa UE	2 353	1 043
3. Pozostałe kraje (Białoruś, Rosja)	917	81
Razem	36 551	42 392

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 2013 rok	Przychody ze sprzedaży 2012 rok
Brak klientów o udziale powyżej 10%	-	-
Razem	36 551	42 392

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

Nazwa produktu	Przychody ze sprzedaży 2013 rok	Przychody ze sprzedaży 2012 rok
1. Towary	5 498	1 096
2. Pozostałe przychody	-	-
Razem	5 498	1 096

3.5.2. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Nazwa obszaru geograficznego	Przychody ze sprzedaży 2013 rok	Przychody ze sprzedaży 2012 rok
1. Kraj	5 144	1 078
2. Państwa UE	354	18
3. Pozostałe kraje	-	-
Razem	5 498	1 096

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży 2013 rok	Przychody ze sprzedaży 2012 rok
1. Klient 1	3 595	-
2. Pozostali klienci	1 903	1 096
Razem	5 498	1 096

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

Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2012
1. Produkty i usługi	28 613	31 510
2. Towary i materiały	38 622	42 839
Razem przychody ze sprzedaży	67 235	74 349

4.2. Obszary geograficzne

Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2012
a) kraj	55 535	64 026
b) państwa UE	7 891	7 563
c) pozostałe kraje (Rosja, Ukraina, Białoruś)	3 809	2 760
Razem przychody ze sprzedaży	67 235	74 349

5. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2012
Zmiana stanu produktów	(996)	486
Amortyzacja	3 858	3 823
Zużycie materiałów i energii	20 870	21 077
Usługi obce	12 872	18 213
Podatki i opłaty	1 099	1 135
Wynagrodzenia	7 474	7 147
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 384	1 299
Pozostałe koszty rodzajowe	798	968
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 310	24 752
Razem koszty wg rodzaju	69 669	78 901
Koszty sprzedaży	1 293	1 350
Koszty ogólnego zarządu	21 262	26 465
Koszt własny sprzedaży	47 114	51 086

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2012
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	711
II. Dotacje	100	194
III. Inne przychody operacyjne	2 852	4 913
a) zmniejszenie odpisów aktualizujących	2 700	4 617
- należności	937	1 597
- zapasy	930	2 474
- odpisane przedawnione i umorzona zobowiązania	74	298
- nieproduktywny majątek trwały	364	-

- świadczenia pracownicze	135	248
- inne	260	-
b) pozostałe, w tym:	152	296
- rozliczenie nadwyżek	19	19
- otrzymane odszkodowania	52	104
- zasądzone koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	55	29
- inne	26	152
Razem przychody operacyjne	2 952	5 818

7. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2012
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 139	20 096
a) odpisy aktualizujące wartość zapasów	553	1 658
b) odpisy aktualizujące wartość należności	225	918
c) aktualizacja cen ewidencyjnych zapasów	361	1 402
d) utrata wartości środków trwałych	-	16 118
III. Inne koszty operacyjne	2 282	3 931
a) odszkodowania wypłacone i szkody	35	250
b) likwidacje niepełnowartościowych składników zapasów	746	728
c) wsparcie finansowe - darowizny	-	-
d) koszty sądowe opłacone	74	373
e) rezerwy na świadczenia emerytalno - rentowe	160	137
f) rozliczenie niezawinionych niedoborów	2	2
g) likwidacje środków trwałych	570	387
h) rezerwa na nieproduktywny majątek trwały	28	-
i) odpisy na należności	381	912
j) odpisane należności umorzone	196	790
k) rezerwa z tytułu reklamacji	82	-
l) inne	34	352
Razem koszty operacyjne	3 428	24 027

8. PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2012
I. Odsetki	1 018	820
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	1 018	820
II. Dywidendy i udziały w zyskach	3	21
a) od pozostałych jednostek	3	21
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	868
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	1 123	1 435
a) aktualizacja aktywów finansowych	1 223	229
b) rozwiązanie odpisu w związku ze sprzedażą udziałów	-	1 206
V. Inne	118	467
a) zmniejszenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	58	44
b) zysk na różnicach kursowych	-	105
- dodatnie różnice kursowe	289	327
- ujemne różnice kursowe	361	222
d) inne	60	318
Razem przychody finansowe	2 262	3 610

9. KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2012
I. Odsetki	211	678
a) od kredytów i pożyczek	139	334
b) pozostałe odsetki	72	344
II. Strata ze zbycia inwestycji	1 233	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	6 484
a) aktualizacja odpisów aktywów dot. należności za udziały	-	833
b) odpisy z tytułu spadku wartości inwestycji finansowych	-	5 651
IV. Inne koszty finansowe	616	2 099
a) strata na różnicach kursowych	72	756
- dodatnie różnice kursowe	289	737
- ujemne różnice kursowe	361	1 493
b) pozostałe, w tym:	544	1 343
- odpis aktualizujący wartość odsetek od należności	37	86
- umorzenie odsetek od należności	45	6
- koszty inwestycji zaniechanej – sprzedaż udziałów	-	1 206
- odpisanie wartości nominalnej innych papierów wartościowych	342	-
- inne	120	45
Razem koszty finansowe	2 060	9 261

10. PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	Rok 2013	Rok 2012
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(2 708)	(28 411)
Obowiązująca w okresie stawka podatkowa	19%	19%
Podatek według obowiązującej stawki podatkowej	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(210)	(2 596)
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(210)	(2 596)
Efektywna stopa podatkowa	-	-

10.1. Bieżący podatek dochodowy

Wyszczególnienie	ROK 2013	ROK 2012
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(2 708)	(28 411)
- Przychody zaliczone do wyniku roku obrotowego, nie podlegające opodatkowaniu	3 238	8 016
+ Przychody zaliczone do wyniku w latach poprzednich, podlegające opodatkowaniu	-	317
+ Koszty trwale niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	1 376	2 211
+ Koszty przejściowo niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	-596	32 849
- Koszty uwzględnione w wyniku w latach poprzednich, uznane podatkowo	519	552
= Dochód po korektach	(5 685)	(1 602)
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	ROK 2013	ROK 2012
Powstanie i odwrócenie się ujemnych różnic przejściowych, z tytułu:	18	97
- rezerwy na przyszłe zobowiązania	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów	-	182
- ujemne różnice kursowe	20	-57
- odsetki od kredytów, pożyczek i innych zobowiązań	1	-19
- koszty okresu z obowiązkiem podatkowym w następnym miesiącu	-3	8
- transakcje walutowe	-	-56
- zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
- niezrealizowane zyski / straty	-	-
- strata podatkowa	-	39
Powstanie i odwrócenie się dodatnich różnic przejściowych, z tytułu	(238)	(2 693)
- różnica między wartością podatkową i rachunkową WNIIP	3	10
- różnica między wartością podatkową i rachunkową środków trwałych	-253	-2 776
- dodatnie różnice kursowe	-17	-13
- naliczone odsetki od należności	26	-
- odsetki od lokat	-	-
- naliczone odsetki od obligacji	35	-
- naliczone odsetki od pożyczek	-32	86
Odroczony podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(210)	(2 596)

11. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. - 31.12.2013 roku	Za okres od 01.01. - 31.12.2012 roku
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję	(0,05)	(0,52)
Zysk rozdzielony przypadający na jedną akcję	(0,05)	(0,52)

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

11.1. Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. - 31.12.2013 roku	Za okres od 01.01. - 31.12.2012 roku
Zysk za rok obrotowy przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	(976)	(23 012)
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	(976)	(23 012)
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję ogółem	(976)	(23 012)
Inne	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystywana do obliczenia zysku przypadającego na jedną akcję	50 117 250	50 117 250

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 31.12.2013	Na dzień 31.12.2012
1.	Wartość księgową (kapitał własny)	51 793	54 282
2.	Średnioważona ilość akcji	50 117 250	50 117 250
3.	Wartość księgową 1 akcji w zł	1,03	1,08

12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.12.2012
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	315	315
2. Inne wartości niematerialne i prawne	568	525
Wartości niematerialne i prawne, razem	883	840

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

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne			Razem
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogra- mowanie (licencje)	Pozostałe	
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	-	315	92	983	101	1 491
2.	Zwiększenia wartości brutto	-	-	5	163	-	168
	- zakup	-	-	5	163	-	168
	- nabycie udziałów w spółce zależnej	-	-	-	-	-	-
3.	Zmniejszenia wartości brutto	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
4	Wartość brutto - stan na koniec okresu	-	315	97	1 146	101	1 659
5	Umorzenie - stan na początek okresu	-	-	79	521	51	651
6.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	10	117	-	127
	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	10	117	-	127
7.	Zmniejszenia umorzenia	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	-	-	87	638	51	778
9.	Wartość netto - stan na początek okresu	-	315	13	462	50	840
10	Wartość netto - stan na koniec okresu	-	315	10	508	50	883

13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.12.2012
1. Środki trwałe	26 384	29 864
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 313	1 313
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 078	14 182
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 767	11 367
d) środki transportu	515	625
e) inne środki trwałe	1 711	2 377
2. Środki trwałe w budowie	455	334
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	26 839	30 198

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	2 463	27 786	23 661	1 193	4 885	59 988
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	10	188	235	125	389	947
	- korekty dot. lat poprzednich	10	-	-	-	-	10
	- zakup, ulepszenie	-	188	235	125	389	937
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	10	419	279	83	503	1 293

- sprzedaż	10	-	7	-	57	73
- likwidacje	-	419	272	83	446	1 220
4 Wartość brutto - stan na koniec okresu	2 463	27 555	23 617	1 235	4 771	59 642
5 Umorzenie - stan na początek okresu	-	3 591	7 016	501	2 508	13 616
6 Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	997	2 005	240	866	4 108
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	648	847	189	866	2 550
- korekty konsolidacyjne	-	349	1 158	51	-	1 558
7 Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	-	124	152	32	331	639
- sprzedaż, likwidacja	-	124	152	32	245	553
- korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	86	86
8 Umorzenie - stan na koniec okresu	-	4 464	8 869	709	3 043	15 613
9 Odpisy aktualizujące - stan na początek	1 150	10 013	5 272	6	68	16 508
10. Zwiększenia	-	-	19	5	3	27
11. Zmniejszenia	-	-	310	-	54	364
10 Odpisy aktualizujące - stan na koniec okresu	1 150	10 013	4 981	11	17	16 171
11 Wartość netto - stan na początek okresu	1 313	14 182	11 367	625	2 377	29 864
12 Wartość netto - stan na koniec okresu	1 313	13 078	9 767	515	1 711	26 384

Na skutek corocznej weryfikacji rzeczowych aktywów trwałych Spółka zależna Sanwil Polska Sp.z o.o. dokonała:

- rozwiązania odpisów aktualizujących majątek nieproduktywny na skutek uznania za produktywny w kwocie 310 tys. zł;
- rozwiązania odpisów aktualizujących majątek nieproduktywny na skutek sprzedaży tego majątku w łącznej kwocie 54 tys. zł;
- zwiększenia odpisów aktualizujących w związku z uznaniem składników majątkowych za nieprzydatne w działalności gospodarczej w łącznej kwocie 27 tys. zł.

13.3. Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

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

13.4. Nakłady inwestycyjne

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

Nakłady poniesione przez Grupę kapitałową wyniosły w roku 2013 684 tys. zł, z czego:

- o Ogrodzenie 55 tys. zł
- o Modernizacja linii energetycznej zasilającej zakład 26 tys. zł
- o Zakup i modernizacja urządzeń maszyn i urządzeń 223 tys. zł
- o Modernizacja sieci przeciwpożarowej 26 tys. zł
- o Dozór – budynki i budowle 116 tys. zł
- o Modernizacje budynków i budowli 189 tys. zł
- o System informatyczny ERP 49 tys. zł

13.5. Środki trwałe w budowie

Inwestycje, które są w trakcie realizacji mają głównie charakter modernizacyjny w majątek produkcyjny oraz infrastrukturę. Wszystkie prowadzone są na terenie Polski. Główne zadania dotyczą usprawnienia obsługi klientów, usprawnienia systemu magazynowania i obrotu produktów i towarów, w zakresie ochrony środowiska, budową ogrodzenia w związku z przekazaniem terenów pod budowę drogi obwodowej oraz inwestycje dotyczące otwierania nowych sklepów i modernizowania istniejących.

Niezakończone zadania inwestycyjne wg stanu na dzień bilansowy 31.12.2013 r. wynoszą 455 tys. zł i są prowadzone w dwóch Spółkach Grupy kapitałowej.

13.6. Grunty użytkowane wieczysto

Spółka w segmencie wyroby powlekane jest użytkownikiem wieczystym gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa. Wartość brutto prawa wieczystego użytkowania gruntów na dzień bilansowy wynosi 1.596 tys. zł. W roku 2013 nastąpiło zmniejszenie wartości w kwocie 4 tys. zł na skutek przekazania działek na rzecz Urzędu Miasta Przemysła na podstawie decyzji administracyjnej w związku z budową drogi obwodowej oraz zwiększenia wartości tego prawa w kwocie 10 tys. zł na skutek błędu w latach poprzednich w wycenie na skutek sprzedaży.

Na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego wg stanu na dzień przeniesienia przedsiębiorstwa oraz dzień bilansowy 31.12.2012 wartość godziwa gruntów własnych wynosiła 51 tys. zł. Jest to wartość prawa własności działek stanowiących własność Spółki. W roku 2013 nastąpiło zmniejszenie o kwotę 5 tys. zł na skutek przekazania gruntów na rzecz Urzędu Miasta.

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

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

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

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

14. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	Na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na dzień 31.12.2013
a) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	62	39	60	41
Ujemne różnice kursowe	17	-	15	2
Odsetki od kredytów, pożyczek i innych zobowiązań	33	28	33	28
Koszty okresu z obowiązkiem podatkowym w następnym miesiącu	12	11	12	11
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	-	-	-
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	62	39	60	41

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

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

15. ZAPASY

Wyszczególnienie	Wartość brutto		Wartość netto	
	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.12.2012
1. Materiały	2 453	2 315	2 337	1 943
2. Półprodukty i produkty w toku	1 297	1 066	1 258	806
3. Produkty gotowe	4 281	3 961	3 210	2 986
4. Towary	16 288	18 095	14 645	16 516
5. Zaliczki na dostawy	486	119	486	119
Razem	24 805	25 556	21 936	22 370

W 2013 r. poziom zapasów netto spadł o 434 tys. zł z poziomu 22 370 tys. zł w roku 2012 do 21 936 tys. zł w roku 2013. Na zmiany w zapasach wpływ miały:

- polityka w zakresie zapasów wyrobów, polegająca na wyprzedzaży zalegających zapasów wyrobów oraz racjonalizacja gospodarowania zapasami materiałów i surowców;
- przeprowadzenie szczegółowej analizy zapasów pod względem możliwości upłynnienia, w wyniku czego zawiązany został duży odpis aktualizacyjny na zapasy nierotujące oraz o obniżonej jakości.

.15.1. Odpisy aktualizujące zapasy

Wyszczególnienie	Wartość w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia na koniec okresu	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa na koniec okresu
1. Materiały	2 453	(116)	2 337
2. Półprodukty i produkty w toku	1 297	(39)	1 258
3. Produkty gotowe	4 281	(1 071)	3 210
4. Towary	16 288	(1 643)	14 645
5. Zaliczki na dostawy	486	-	486
Razem	24 805	(2 869)	21 936

Zapasy wykazane zostały w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości netto, czyli w cenie zakupu lub w koszcie wytworzenia pomniejszone o odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2013 w wysokości 2.869 tys. zł.

Spółki zależne stosują następujące kryteria ustalenia odpisów:

- Wyroby gotowe, próbniki, półprodukty, materiały, towary
I kryterium: Odpis procentowy w ramach struktury wiekowej w dniach od daty przyjęcia na magazyn:
- Wyroby gotowe

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

Ponadto stosuje się indywidualne wyłączenia z odpisów aktualizujących zapasy na podstawie protokołów Zakładowej Komisji ds. Optymalizacji zapasów półfabrykatów, materiałów i półproduktów z akceptacją Głównego Księgowego oraz Zarządu.

15.2. Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

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

16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Brutto		Netto	
	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.12.2012 roku	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12 601	13 474	9 795	9 982
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				
- do 12 miesięcy	10 206	11 326	7 762	8 564
b) z tytułu podatków, dotacji, i ubezpieczeń społecznych	247	352	247	352
c) inne	2 148	1 796	1 786	1 066
Należności krótkoterminowe, razem	12 601	13 474	9 795	9 982

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

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

Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Do 3 miesięcy	247	-	247
	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU z tytułu podatków, dotacji ceł itp.	247		247
	Razem		-	
	Należności o okresie spłaty do 12 miesięcy	247	-	247

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

Lp	Należności z tytułu dostaw i usług ogółem (od pozostałych jednostek) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	Wartość brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Do 3 miesięcy	5 013	-	5 013
2.	Powyżej 3 miesięcy do 12 miesięcy	415	55	360
3.	Powyżej 12 miesięcy	-	-	-
4.	Przeterminowane	4 778	2 389	2 389
	Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek ogółem z tego:	10 206	2 444	7 762
	- należności o okresie spłaty do 12 miesięcy	10 206	2 444	7 762
	- należności o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	-	-	-

17. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	241	214
- ubezpieczenia majątkowe	27	36
- ubezpieczenia samochodów	7	8
- prenumerata czasopism	7	4

- system Zarządzania Jakością ISO/TS	17	17
- projekty podnoszenia innowacyjności	34	5
- badania i pomiary	13	-
- czynsz	94	104
- ochrona środowiska	17	-
- reklama	18	6
- inne rozliczenia międzyokresowe czynne	7	34
b) koszty finansowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	241	214

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

18. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	282	4 313
2. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	323
- obligacje	-	323
3. Pożyczki udzielone – część krótkoterminowa wraz z odsetkami	4 315	2 103
4. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 102	3 157
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 578	2 060
- inne środki pieniężne	1 524	1 097
Inwestycje krótkoterminowe, razem	7 699	9 896

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

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

19. KAPITAŁY WŁASNE

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
Kapitał podstawowy	5 012	50 117
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
Kapitał zapasowy	43 368	25 145
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 519	2 232
Pozostałe kapitały rezerwowe	33	33
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-
Zysk /straty zatrzymane	(922)	(27 551)
Kapitały mniejszości	2 783	4 306
Kapitał własny, razem	51 793	54 282

19.1. Kapitał zakładowy jednostki dominującej

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji
A	zwykłe	4 797 225	480	18.10.2013
B	zwykłe	214 500	21	18.10.2013
C	zwykłe	45 105 525	4 510	18.10.2013
Liczba akcji, razem		50 117 250		
Kapitał zakładowy, razem			5 011	
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		0,10		

Na podstawie Uchwały Nr 17/VI/2013 powziętej przez ZWZ w dniu 12 czerwca 2013 r. postanowiono o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki SANWIL HOLDING Spółka Akcyjna w Lublinie o kwotę 45.105.525 zł, to jest z kwoty 50.117.250 zł do kwoty 5.011.725 zł poprzez zmniejszenie wartości nominalnej każdej akcji o kwotę 0,90 zł z kwoty 1,00 zł każda akcja do kwoty 0,10 zł każda akcja. Rejestracja w Sądzie miała miejsce w dniu 18.10.2013 r.

19.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2012 roku	Na dzień 31.12.2011 roku
- Należne, nie wniesione wpłaty na rzecz kapitału zapasowego	-	(1)
Należne wpłaty na kapitał podstawowy, razem	-	(1)

19.3. Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2013	Na dzień 31.12.2012
- 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	30 558	13 442
Kapitał zapasowy, razem	43 367	25 145

W okresie obrotowym wystąpiły zmiany w kapitale zapasowym.

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

Treść uchwały 17/VI/2013:

1. Obniża się kapitał zakładowy Spółki SANWIL HOLDING Spółka Akcyjna w Lublinie o kwotę 45.105.525,- zł, to jest z kwoty 50.117.250,- zł do kwoty 5.011.725,- zł poprzez zmniejszenie wartości nominalnej każdej akcji o kwotę 0,90 zł z kwoty 1,00 zł każda akcja do kwoty 0,10 zł każda akcja.

2. Kwotę obniżenia kapitału zakładowego określoną w ust 1 niniejszej Uchwały tj. kwotę 45.105.525,- zł przenosi się na kapitał zapasowy Spółki, z którego kwota 26.883.153,18 zł przeznaczona jest na pokrycie straty powstałej w 2012 r., a kwota 18.222.371,82 zł pozostaje na kapitale zapasowym, o uruchomieniu którego decyduje Walne Zgromadzenie.

3. Obniżenie kapitału zakładowego następuje bez wypłaty środków na rzecz akcjonariuszy.

Rejestracja w Sądzie miała miejsce w dniu 18.10.2013 r.

Powyższa Uchwała została zaprotokołowana Aktem notarialnym Repertorium A Nr 3241/2013.

19.4. Kapitał z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
Kapitał z tytułu aktualizacji środków trwałych z aportu	1 519	2 232
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	1 519	2 232

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

19.5. Pozostałe kapitały rezerwowe

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	33	33

W roku 2013 nie wystąpiły zmiany w kapitale rezerwowym Spółki.

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

19.6. Zysk i/straty zatrzymane i dywidendy

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
1. Stan na początek roku obrotowego	(27 551)	10 234
2. Całkowite dochody roku obrotowego	(2 498)	(25 325)
3. Korekty konsolidacyjne	2 244	(124)
4. Podział zysku/ pokrycie straty w roku obrotowym	26 883	(12 336)
5. Stan na koniec roku obrotowego	(922)	(27 551)

Na podstawie Uchwały Nr 17/VI/2013 powziętej przez ZWZ w dniu 12 czerwca 2013 r. postanowiono, że pokrycie straty powstałej za 2012 r. w wysokości 26.883 tys. zł nastąpi ze środków kapitału zapasowego, jaki powstanie w skutek obniżenia kapitału zakładowego Spółki (treść uchwały została zamieszczona w nocie 19.3. Kapitał zapasowy).

Powyższa Uchwała została zaprotokołowana Aktem notarialnym Repertorium A Nr 3241/2013.

Rejestracja w Sądzie miała miejsce w dniu 18.10.2013 r.

19.7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych w walutach obcych

Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
	31.12.2013 roku	31.12.2012 roku
1. Stan na początek roku obrotowego	-	(490)
2. Różnice kursowe z przeliczenia na dzień bilansowy	-	-
3. Stan na koniec roku obrotowego	-	-

20. DŁUGOTERMINOWE KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
	31.12.2013 roku	31.12.2012 roku
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	36
1. Kredyty i pożyczki	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu	-	36
Zobowiązania długoterminowe, razem	-	36

21. REZERWY DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
	01.01.2013			31.12.2013
1. Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	705	81	48	738
- Nagrody jubileuszowe	428	10	-	438
- Odprawy emerytalne i rentowe	277	71	48	300
Rezerwy długoterminowe, razem	705	81	48	738

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 31.12.2013).

22. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW – DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
	01.01.2013			31.12.2013
Środki otrzymane na nabycie aktywów rzeczowych	64	-	64	-
- Środki otrzymane na nabycie środków trwałych	64	-	-	-
Przychody przyszłych okresów, razem	64	-	64	-

23. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
	01.01.2013			31.12.2013
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych	86	62	95	53
- Naliczone odsetki od lokat i obligacji	-	35	-	35
- naliczone odsetki od należności	-	26	-	26
- Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	42	9	25	26
- Środki trwałe i wartości niematerialno prawne	819	136	379	576
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	947	268	499	716

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	Na dzień
	31.12.2013 roku	31.12.2012 roku
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	11 050	11 903
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	7	-
3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 597	3 969
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	431	284
5. Pozostałe zobowiązania	1 102	804
Zobowiązania razem	16 187	16 960

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

24.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresów wymagalności

Lp	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego okresie wymagalności	Wartość bilansowa na początek okresu	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Do 3 miesięcy	1 965	5 333
2.	Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
3.	Powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy	-	-
4.	Powyżej 12 miesięcy	-	-
5.	Przeterminowane	7 297	5 717
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek ogółem z tego:		11 903	11 050
- zobowiązania o okresie wymagalności do 12 miesięcy		11 903	11 050

25. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE I INNE KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
a) z tytułu kredytów	185	98
a) inne zobowiązania finansowe, w tym:	30	35
- zobowiązania z tytułu leasingu	30	35
Kredyty i pożyczki i inne zobowiązania finansowe, razem	215	133

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

26. REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na dzień 31.12.2013
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze	182	78	86	174
- Nagrody jubileuszowe	49	68	51	66
- Odprawy emerytalne i rentowe	58	10	35	33
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy	75	-	-	75
2. Pozostałe rezerwy	127	139	52	214
- Rezerwa na koszty	53	19	7	65
- Badanie sprawozdania finansowego	22	39	45	16
- Rezerwa na inne zobowiązania	52	81	-	133
Rezerwy krótkoterminowe, razem	309	217	138	388

27. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013
1. Otrzymane zaliczki, przedpłaty na przyszłe dostawy	3	4	6	
2. Środki otrzymane na nabycie aktywów rzeczowych	214			
- Środki otrzymane na nabycie środków trwałych	181		7	
- Środki otrzymane na pozostałe aktywa	33	770	33	
Rozliczenia międzyokresowe, razem	217			935

28. INSTRUMENTY FINANSOWE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM KURSOWYM**28.1. Instrumenty finansowe wg kategorii (w wartości księgowej netto)**

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
1.	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	282	1 318
2.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
3.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	3 500	3 614
4.	Należności własne i pożyczki	18 450	13 284
5.	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	-	-
6.	Zobowiązania finansowe wyceniane wg kosztu zamortyzowanego	11 137	12 234

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:

1. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.
W Spółka posiada nabyte akcje spółek notowanych na rynku regulowanym przeznaczonych do obrotu. Stan na początek roku 2013 wynosił 1.318 tys. zł i na dzień bilansowy 282 tys. zł (pkt. 19 niniejszego sprawozdania).
2. 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.
3. Pożyczki udzielone i należności własne.
Na początek roku Grupa dysponowała środkami ulokowanymi w różnych bankach na terminowych lokatach w wysokości 3.159 tys. zł. W Poziom środków w roku 2013 spadł o 169 tys. zł do poziomu 2.990 tys. zł. Ponadto w tej grupie instrumentów występują należności z tytułu dostaw i usług i udzielonych pożyczek. Na dzień bilansowy ich poziom wynosi 15.460 tys. zł i jest wyższy od stanu na początek roku o 5.335 tys. zł.
4. Pozostałe zobowiązania i pożyczki.
Do pozostałych zobowiązań finansowych Grupa zalicza posiadane kredyty bankowe, pożyczki, zobowiązania z tytułu leasingu oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Na dzień bilansowy 31.12.2013 roku Grupa posiadała zobowiązania wyceniane według kosztu zamortyzowanego z tytułu kredytów w wysokości 185 tys. zł, z tytułu zobowiązań z tytułu leasingu 30 tys. zł oraz zobowiązania tytułu dostaw i usług w wysokości 10.922 tys. zł.

28.3. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

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

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

28.3.1. Ryzyko kredytowe

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
		31.12.2013 roku	31.12.2012 roku
1.	Udzielone pożyczki	4 615	2 103
2.	Należności handlowe	10 844	8 022
3.	Lokaty terminowe i nabyte obligacje	2 990	3 159

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

28.3.2. Ryzyko rynkowe

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

Ryzyko walutowe

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

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

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej to niekorzystny wpływ zmiany stóp procentowych na wysokość instrumentu finansowego. Grupa narażona jest na ryzyko stopy procentowej ze względu na posiadane instrumenty finansowe uzależnione od zmiennych stóp

takich jak WIBOR, do których zaliczane są pożyczki udzielone jednostkom zależnym oraz kredyty bankowe. Grupa nie posiada żadnych zabezpieczeń od tego ryzyka.

Ryzyko towarowe

Ryzyko towarowe powodują zmiany w poziomie cen surowców i materiałów wykorzystywanych przez Grupę. Ryzyko towarowe w Grupie jest znaczące. Materiały używane do produkcji oraz w handlu wyrobów stanowią istotny poziom. W 2013 roku udział materiałów i energii w kosztach ogółem wynosił 43%. Grupa ogranicza ryzyko towarowe poprzez zapewnienie sobie kwalifikowanych dostawców oraz podpisywanie długoterminowych umów na dostawy surowców oraz towarów.

Analiza wrażliwości instrumentów finansowych na zmiany stopy procentowej

Wyszczególnienie	Wartość księgowa netto na 31.12.2013	Zmiana o +100 bp	Zmiana o -100 bp
Udzielone pożyczki	4 615	46	-46
Otrzymane kredyty	185	-2	2
Zobowiązania leasingowe	30	-	-
Razem wpływ na wynik		+44	-44

Wyszczególnienie	Wartość księgowa netto na 31.12.2012	Zmiana o +100 bp	Zmiana o -100 bp
Udzielone pożyczki	2 103	21	-21
Otrzymane kredyty	98	-1	+1
Zobowiązania leasingowe	71	-1	+1
Razem wpływ na wynik		+19	-19

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. 44 tys. zł w 2013 roku oraz o ok. 19 tys. zł w 2012 roku i odpowiednio spadek stóp procentowych zmianę wyniku o analogiczne kwoty.

28.4.3. Ryzyko upadłości spółki zależnej Draszba S.A.

Spółka zależna Draszba S.A. złożyła 24.08.2012 r. wniosek w Sądzie o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu i w związku z tym istnieje ryzyko niezawarcia układu z wierzycielami i w związku z tym przekształcenia postępowania układowego na likwidacyjne.

Nie otwarcie postępowania układowego wiązałoby się z całkowitą utratą wartości akcji posiadanych przez Jednostkę Dominującą. Z kolei w przypadku otwarcia postępowania układowego biorąc pod uwagę fakt głębokiej restrukturyzacji kosztowej spółki Draszba S.A. istnieje możliwość umorzenia znacznej części zadłużenia.

Należy zauważyć, iż w związku z ponoszeniem przez spółkę zależną w ostatnich okresach znacznych strat, celem ich ograniczenia oraz uniknięcia niezdolności do terminowego regulowania zobowiązań, jednostka dominująca będzie wspierać w przyszłości działania zmierzające do poprawy wyników finansowych. Ponadto spółka Sanwil Holding S.A. finansuje częściowo działalność spółki zależnej w zakresie sprzedaży w sieci hurtowej i detalicznej poprzez zakup towarów (obuwia).

28.4.4. Ryzyko płynności

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

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

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

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

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych wycenianych według kosztu zamortyzowanego.

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2013 roku	Na dzień 31.12.2012 roku
1.	Do 1 roku	11 137	12 234
2.	Od 1 roku do 2 lat	-	-
3.	Powyżej dwóch lat	-	-
	Razem	11 137	12 229

29. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Na powyższą kwotę składają się:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2011 - 31.12.2012
1. Inne korekty	406	277
Razem „Inne korekty”	406	277

30. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

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

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

- a. za 2013 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1513 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 2013 roku) – 4,2079 PLN/EUR.
- b. za 2012 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:
 - pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 PLN/EUR;
 - pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku) – 4,1736 PLN/EUR.

31. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółki Grupy Kapitałowej posiadają na dzień 31.12.2013 następujące zobowiązania warunkowe:

31.1. Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

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

31.2. Zabezpieczenia ustanowione na zapasach

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

31.3. Zabezpieczenie z tytułu zawartych umów leasingowych

Nazwa (firma) jednostki	Kwota zobowiązania z umowy	Data udzielenia	Termin zapadalności	Zabezpieczenie /rodzaj / wartość Podstawa oszacowania	Rodzaj
Raiffeisen leasing Polska SA.	42 tys. PLN	14.11.2011	14.11.2014	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,	Leasing operacyjny

32. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

33. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie wystąpiły.

34. ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia w spółkach Grupy kapitałowej na dzień 31.12.2013 roku wynosił: 192 osoby, w tym:

- pracownicy umysłowi - 68 osób,
- pracownicy fizyczni - 124 osób.

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

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

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

Wynagrodzenie Zarządu:

1. Buchajski Adam 252 tys. zł brutto

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej:

1. Misiak Krzysztof 210 tys. zł brutto
2. Buchajska Agnieszka 210 tys. zł brutto
3. Bogacki Sylwester 15 tys. zł brutto

4. Zawiałak Piotr	56 tys. zł brutto
5. Pomorski Jan	39 tys. zł brutto
6. Słota Magdalena	210 tys. zł brutto

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

Emitent ustalił zasady wynagradzania członków Zarządu i Rady Nadzorczej:

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

Osoby zarządzające oraz nadzorujące nie otrzymywały wynagrodzenia w poniższej postaci:

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

35. INNE ISTOTNE INFORMACJE

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

W bieżącym okresie nie wystąpiły.

35.2. Sezonowość lub cykliczność działalności

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

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

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

Za wyjątkiem opisanych w niniejszym sprawozdaniu nie wystąpiły.

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

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

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

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego 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
Ipnihome Limited (Cypr)	8.159.530	16,28	8.159.530	16,28	Raport bieżący 3/2014
AGIO RB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	5.011.000	9,99	5.011.000	9,99	Raport bieżący 4/2014

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

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

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

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

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

- a) W dniu 27 listopada br. NWZ Jednostki Dominującej podjęło uchwałę w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego SANWIL HOLDING S.A. w drodze emisji akcji serii D, w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii D oraz zmiany statutu Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy

emisji akcji serii D i wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy emisji warrantów subskrypcyjnych serii D (raport bieżący 14/2013)

Zgodnie z treścią powziętej uchwały 4/XI/2013 celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie większą niż 5.010.550,00 zł jest przyznanie praw do objęcia akcji przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych serii D wyemitowanych przez Spółkę, zgodnie z treścią tej uchwały. Stosownie do postanowień KSH uchwała podejmowana jest w interesie SANWIL HOLDING S.A. i służyć ma realizacji strategii związanej z rozpoczęciem działań w nowych obszarach biznesowych, pozwalającej uzyskać środki w najszybszym terminie, stosowanie do decyzji biznesowych podejmowanych przez zarząd Spółki, które wymagają szybkiego dofinansowania Spółki. Akcje serii D będą mogły być obejmowane przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych serii D.

Rejestracja w Sądzie miała miejsce w dniu 13.01.2014 r. (Raport bieżący 1/2014).

W dniu 03.03.2014 Zarząd poinformował raportem 6/2014 o skutecznym przeprowadzeniu emisji warrantów subskrypcyjnych serii D oraz że w dniu 03.03.2014 r., w granicach uzyskanego upoważnienia i na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia nr 4/XI/2013 z dnia 27 listopada 2013 r., Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przydziału 50.105.500 (słownie: pięćdziesiąt milionów sto pięć tysięcy pięćset) warrantów subskrypcyjnych serii D uprawniający do objęcia 50.105.500 akcji na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, na rzecz AGIO RB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie (00-238 Warszawa) ul. Długa 16, zarządzanego przez AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Długa 16. Zgodnie z treścią przywołanej powyżej uchwały Walnego Zgromadzenia warrantów subskrypcyjne zostały przydzielone nieodpłatnie.

- b) W dniu 24.08.2012 r. Zarząd Spółki zależnej Draszba S.A. złożył w Sądzie Rejonowym Gdańsk – Północ wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu (Rb 20/2012). W dniu 09.11.2012 Sąd postanowił ogłosić upadłość z możliwością układu.

Propozycje układowe zawierają:

- uprzywilejowanie wierzyciela będącego jednocześnie głównym akcjonariuszem, finansującego działalność Spółki w formie pożyczek tj. SANWIL HOLDING SA - poprzez spłatę 100 % jego zobowiązań w 8 równych ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zapłacona zostanie w terminie 3 miesięcy od zatwierdzenia układu,
- redukcję o 40 % pozostałych zobowiązań i ich spłatę w 16 równych ratach kwartalnych, przy czym pierwsza rata zostanie zapłacona w terminie 12 miesięcy od zatwierdzenia układu.

Propozycje układowe zakładają przystąpienie do układu wierzyciela SANWIL HOLDING SA posiadającego zabezpieczenie na majątku Spółki w postaci zastawu rejestrowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania wg najlepszej wiedzy Emitenta układ ten został jeszcze zawarty.

- c) Pożyczki udzielone spółce zależnej Draszba S.A.

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

Na dzień bilansowy 31.12.2013 r. pozostaje wraz z odsetkami 1.010 tys. zł.

- d) Pożyczki udzielone spółce zależnej Sanwil Polska Sp. z o.o.

Kwota zobowiązania z umowy	Data umowy pożyczki	Uwagi
1.000 tys. zł	2009-01-16	hipoteka kaucyjna do kwoty 1,2 mln. zł; ; oprocentowanie WIB 1M +3%
6.000 tys. zł	2009-03-19	hipoteka kaucyjna na nieruchomościach do kwoty 8,0 mln; oprocentowanie WIB 1M +3%
1.000 tys. zł	2009-06-09	weksel własny in blanco do wys. 1,2 mln. zł; ; oprocentowanie WIB 1M +3%. Termin spłaty 31.12.2014
2.000 tys. zł	2008-12-22	hipoteka kaucyjna na nieruchomościach do kwoty 2,2 mln. zł; oprocentowanie WIB 1M +3%. Termin spłaty 31.12.2014

Na dzień bilansowy 31.12.2013 r. pozostaje wraz z odsetkami 9.244 tys. zł.

- e) Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;

Spółka zależna Sanwil Polska Sp. z o.o. dokonała przeniesienia części kapitałów z aktualizacji wyceny środków trwałych na zysk z lat ubiegłych zgodnie z 8 Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów.

Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny związane jest ze sprzedażą lub przekazaniem działek, dla których spółka Sanwil Polska Sp. z o.o. jest wieczystym użytkownikiem i w momencie sprzedaży/przekazania nie zostały powiązane z kapitałem z aktualizacji wyceny, który został dla tej pozycji składnika majątkowego utworzony.

Błąd podstawowy w kwocie 713 tys. zł zmniejsza kapitały własne spółki w pozycji kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych oraz koryguje bilansową pozycję Zysk/strata z lat ubiegłych poprzez jej zwiększenie w tej samej kwocie.

- f) Transakcje z podmiotami powiązanymi.

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

podmiotów:

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

Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych w roku 2013:

Obroty na podstawie faktur sprzedaży i umów Jednostki dominującej spółkom powiązanych w grupie kapitałowej:

Pozycja	Przedmiot transakcji	Obrót
- SANWIL POLSKA Sp. z o.o.	Odsetki od udzielonych pożyczek naliczone	573
- Draszba S.A.	Odsetki od udzielonych pożyczek naliczone	295
	Sprzedaż towarów	3 595

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

Pozycja	Przedmiot transakcji	Obrót
- SANWIL HOLDING S.A.	Świadczenie usług HR, IT, księgowych	42
- Draszba S.A.	Towary	1 641
- Draszba S.A.	Usługi	6

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

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

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

Ponadto w spółkach zależnych istotne znaczenie mogą mieć następujące czynniki:

- zawarcie układu z wierzycielami w związku z decyzją Sądu o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu dla Spółki zależnej Draszba S.A.
- ryzyko walutowe ze względu na posiadanie należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług wyrażanych w walutach obcych (USD i EUR);
- ryzyko towarowe powodujące zmiany w poziomie cen surowców wykorzystywanych przez Grupę do produkcji oraz towarów sprzedawanych w sieci detalicznej. Ryzyko towarowe w Grupie jest znaczące. Materiały używane do produkcji oraz w handlu wyrobów i towarów stanowią istotny poziom. W 2013 roku udział materiałów w kosztach ogółem wynosił ok. 43%;
- spłata zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek;
- optymalizacja kosztów działalności operacyjnej;
- działania dotyczące dzierżawy bądź sprzedaży zbędnych Spółkom zależnym powierzchni nie przydatnych w prowadzeniu działalności gospodarczej;
- wykorzystanie nieużywanych powierzchni (w tym hal produkcyjnych) do rozwinięcia dodatkowej działalności.

W segmencie wyroby powlekane - podsumowując ostatnie lata odczuwalny jest utrzymujący się od ubiegłego roku trend orientowania się potencjalnych odbiorców w kierunku wyrobów tańszych o obniżonych parametrach wytrzymałościowych (gorszej jakości) a głównym źródłem tego typu eko-skóry pozostaje dalekowschodni import. Pozytywnym wydarzeniem jest osiągnięcie przez Spółkę zależną Sanwil Polska po raz trzeci od 2011 r. dodatniego wyniku na sprzedaży oraz po raz pierwszy od 2008 r. zysku netto. Dodatni wynik finansowy uzyskano dzięki kontynuowanym działaniom restrukturyzacyjnym których pozytywne efekty, pozwoliły na pokrywanie przez spółkę kosztów funkcjonowania oraz generowania dodatnich wyników. Spółka w dalszym ciągu zdecydowana jest kontynuować podjęte działania w zakresie optymalizacji przychodów i kosztów w każdym obszarze działalności Spółki. Bieżący rok pokazał, że jest to cel realny do osiągnięcia. Ponadto spółka zależna stawia sobie kolejne cele do osiągnięcia na najbliższe miesiące:

- wdrożenie kompleksowego procesu identyfikacji marki,
- promocję wyrobów specjalistycznych na rynku międzynarodowym poprzez udział w renomowanych imprezach targowych,
- konsekwentne wzmocnienie wizerunku rzetelnego dostawcy i stabilnego partnera w interesach,
- współpraca z firmami pośredniczącymi w zakresie pozyskiwania klientów na rynkach Unii Europejskiej.

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, 28.04.2014 r.