

# **SUWARY S.A. W PABIANICACH**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 1 PAŹDZIERNIKA 2019 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

**PABIANICE, 29.01.2021**



|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## SPIS TREŚCI

|  |    |
|--|----|
| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....                                      | 5  |
| SPRAWOZDANIE Z WYNIKU.....   | 7  |
| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....                                     | 8  |
| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....                                | 9  |
| SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....                                   | 10 |
| DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....                        | 11 |
| Informacje ogólne.....   | 11 |
| 1. Segmenty operacyjne.....  | 41 |
| 2. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych.....                          | 44 |
| 3. Znaczące zdarzenia i transakcje.....                                      | 51 |
| 4. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych.....                 | 51 |
| 5. Wartość firmy.....  | 53 |
| 6. Wartości niematerialne.....   | 55 |
| 7. Rzeczowe aktywa trwałe.....   | 56 |
| 8. Aktywa z tytułu praw do użytkowania.....                                  | 58 |
| 9. Nieruchomości inwestycyjne.....   | 62 |
| 10. Aktywa oraz zobowiązania finansowe.....                                  | 63 |
| 11. Aktywa oraz rezerwa na podatek odroczony.....                            | 69 |
| 12. Zapasy.....  | 71 |
| 13. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....        | 71 |
| 14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....                                  | 72 |
| 15. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana..... | 73 |
| 16. Kapitał własny.....  | 73 |
| 17. Świadczenia pracownicze.....   | 74 |
| 18. Pozostałe rezerwy.....   | 76 |
| 19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....    | 77 |
| 20. Rozliczenia międzyokresowe.....  | 78 |
| 21. Umowy o usługę budowlaną.....  | 78 |
| 22. Przychody z umów z klientami.....  | 78 |
| 23. Przychody i koszty operacyjne.....                                       | 79 |
| 24. Przychody i koszty finansowe.....  | 80 |
| 25. Podatek dochodowy.....   | 80 |
| 26. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy.....                                 | 81 |
| 27. Przepływy pieniężne.....   | 82 |
| 28. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....                                 | 83 |
| 29. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe.....                                  | 85 |
| 30. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych.....                           | 85 |
| 31. Zarządzanie kapitałem.....   | 90 |
| 32. Zdarzenia po dniu bilansowym.....  | 90 |
| 33. Pozostałe informacje.....  | 91 |
| 34. Ryzyko dotyczące koronawirusa.....                                       | 94 |
| 35. Oświadczenia Zarządu.....  | 95 |
| 36. Zatwierdzenie do publikacji.....   | 95 |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Przedstawione w niniejszym sprawozdaniu dane finansowe składają się z:

|  | Okres bieżący                                      | Okres porównawczy                                  |
|--|--|--|
| Sprawozdania z sytuacji finansowej.                | 30.09.2020 r.                                      | 30.09.2019 r.                                      |
| Sprawozdania z wyniku finansowego.                 | 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.             | 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.             |
| Sprawozdania z całkowitych dochodów.               | 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.             | 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.             |
| Sprawozdania z przepływów pieniężnych.             | 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.             | 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.             |
| Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym           | 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.             | 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.             |
| Dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego | 30.09.2020 / 12 miesięcy zakończonych 30.09.2020r. | 30.09.2019 / 12 miesięcy zakończonych 30.09.2019r. |

W niniejszym sprawozdaniu finansowym dokonano korekt błędów zidentyfikowanych w danych porównawczych.

Korekty te dotyczyły:

- pomniejszenia kapitału podstawowego i odpowiednio powiększenia zysków zatrzymanych o przeszacowanie wynikające z hiperinflacji,
- zmiany prezentacji nakładów na nowy system informatyczny z rzeczowych aktywów trwałych na wartości niematerialne,
- zmiany prezentacji odpisów aktualizujących zapasy w sprawozdaniu z wyniku z pozostałych kosztów operacyjnych na koszt własny sprzedaży.

Ponadto Spółka:

- w związku z dokonaniem w okresie objętym sprawozdaniem finansowym połączeniem z Suwary Tech sp. z o.o. oraz Suwary Development sp. z o.o. skorygowała dane porównywalne w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego,
- mając na uwadze rzetelny obraz sprawozdania finansowego wydzieliła w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dodatkowe pozycje w aktywach i pasywach, tj. zaprezentowaną w poprzednim roku pozycję „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” i „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” podzielono odpowiednio na „Należności z tytułu dostaw i usług”, „Należności pozostałe”, „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług” i „Zobowiązania pozostałe”,
- mając na uwadze rzetelny obraz sprawozdania finansowego wydzieliła w sprawozdaniu z wyniku pozycję „Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych”, przenosząc do niej odpowiednie kwoty z „Pozostałych przychodów operacyjnych” oraz „Pozostałych kosztów operacyjnych”.

W związku z powyższym dokonano przekształcenia danych porównawczych okresów, których dotyczyły poszczególne korekty (dotyczy sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z wyniku i innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów, sprawozdania ze zmian w kapitale). Dla informacji dodatkowej w przypadku okresu porównawczego przedstawiono dane już przekształcone. Wpływ korekt na poszczególne pozycje danych porównawczych zaprezentowano w dodatkowych informacjach w części „Informacje ogólne” w punktach g) oraz h).

Uwzględnione korekty oraz zmiany prezentacyjne dotyczyły lat ubiegłych nieobjętych sprawozdaniem finansowym z roku poprzedniego, dlatego skorygowany został najwcześniejszy okres prezentowany w sprawozdaniu finansowym tj. okres, który rozpoczął się 01.10.2018 r. W wyniku tych zmian aktywa i pasywa sprawozdania z sytuacji finansowej zostały zaprezentowane w układzie pokazującym dane przekształcone na 30.09.2018 r.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| Aktywa  | Nota | 30 wrzesień 2020<br><i>(badane)</i> | 30 wrzesień 2019<br><i>( badane ,<br/>skorygowane)</i> | 1 październik 2018<br><i>( badane ,<br/>skorygowane)</i> |
|---|------|-------------------------------------|--|--|
| <b>Aktywa trwałe</b>                              |      |                                     |  |  |
| Wartość firmy                                     | 5    | 28 936                              | 28 936   | 28 936   |
| Wartości niematerialne                            | 6    | 1 299                               | 418  | 5  |
| Rzeczowe aktywa trwałe                            | 7    | 40 653                              | 46 410   | 50 042   |
| Nieruchomości inwestycyjne                        |      | -                                   | -  | -  |
| Inwestycje w jednostkach zależnych                | 4    | 31 118                              | 31 118   | 31 118   |
| Aktywą z tytułu prawa do użytkowania              | 8    | 2 927                               | -  | -  |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe         |      | -                                   | -  | 59   |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 11   | 712                                 | 755  | 590  |
| <b>Aktywa trwałe</b>                              |      | <b>105 645</b>                      | <b>107 637</b>   | <b>110 750</b>   |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                            |      |                                     |  |  |
| Zapasy  | 12   | 9 500                               | 12 373   | 16 688   |
| Należności z tytułu dostaw i usług                | 13   | 24 578                              | 16 648   | 18 815   |
| Należności pozostałe                              | 13   | 413                                 | 1 432  | 1 892  |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 13   | 64                                  | -  | 26   |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe        | 20   | 554                                 | 527  | 476  |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                | 14   | 3 812                               | 1 249  | 501  |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                            |      | <b>38 921</b>                       | <b>32 229</b>  | <b>38 398</b>  |
| <b>Aktywa razem</b>                               |      | <b>144 566</b>                      | <b>139 866</b>   | <b>149 148</b>   |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

### SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

| Pasywa   | Nota      | 30 wrzesień 2020<br><i>(badane)</i> | 30 wrzesień 2019<br><i>( badane , skorygowane )</i> | 1 październik 2018<br><i>( badane , skorygowane )</i> |
|--|-----------|-------------------------------------|---|---|
| <b>Kapitał własny</b>                                      |           |                                     |   |   |
| Kapitał podstawowy   | 16.1      | 9 230                               | 9 230   | 9 230   |
| Akcje własne (-)   |           | -                                   | -   | -   |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 16.2      | 5 718                               | 5 718   | 5 718   |
| Pozostałe kapitały   | 16.3      | 1 905                               | 1 905   | 1 905   |
| Zyski zatrzymane:  |           | 59 430                              | 50 568  | 55 328  |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych                            |           | 50 059                              | 55 329  | 47 892  |
| - zysk (strata) netto                                      |           | 9 371                               | (4 761)   | 7 436   |
| <b>Kapitał własny</b>                                      | <b>16</b> | <b>76 283</b>                       | <b>67 421</b>                                       | <b>72 181</b>   |
| <b>Zobowiązania</b>  |           |                                     |   |   |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                         |           |                                     |   |   |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                 | 10.5      | 19 919                              | 31 572  | 35 858  |
| Pochodne instrumenty finansowe                             | 10.3      | 446                                 | 335   | 246   |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego           | 11        | 4 900                               | 4 346   | 3 766   |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych    | 17.2      | 221                                 | 191   | 141   |
| Zobowiązania z tyt. leasingu                               | 8         | 1 151                               | 635   | 1 238   |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                  |           | -                                   | -   | 658   |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                         |           | <b>26 637</b>                       | <b>37 079</b>                                       | <b>41 907</b>   |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                        |           |                                     |   |   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                       | 19        | 9 807                               | 10 076  | 15 662  |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego        | 19        | -                                   | 34  | -   |
| Zobowiązania pozostałe                                     | 19        | 11 607                              | 2 609   | 2 074   |
| Zobowiązania faktoringowe                                  | 19        | 2 950                               | -   | -   |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                 | 10.5      | 13 154                              | 17 831  | 12 697  |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych    | 17.2      | 1 462                               | 1 903   | 2 411   |
| Zobowiązania z tyt. leasingu                               | 8         | 367                                 | 550   | 631   |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe                          | 18        | 1 751                               | 1 660   | 1 212   |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                 | 20        | 548                                 | 703   | 373   |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                        |           | <b>41 646</b>                       | <b>35 366</b>                                       | <b>35 060</b>   |
| <b>Zobowiązania razem</b>                                  |           | <b>68 283</b>                       | <b>72 445</b>                                       | <b>76 967</b>   |
| <b>Pasywa razem</b>  |           | <b>144 566</b>                      | <b>139 866</b>                                      | <b>149 148</b>  |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

|   | Nota        | 12 miesięcy<br>zakończone<br>30 września 2020 | 12 miesięcy<br>zakończone<br>30 września 2019 |
|---|-------------|---|---|
| <b>Działalność kontynuowana</b>                         |             | <i>badane</i>                                 | <i>badane ,<br/>skorygowane</i>               |
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>                           | <b>22</b>   | <b>112 831</b>                                | <b>98 458</b>                                 |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług                |             | 110 519                                       | 96 959  |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów             |             | 2 312   | 1 499   |
| <b>Koszt własny sprzedaży</b>                           | <b>23.1</b> | <b>84 182</b>                                 | <b>85 733</b>                                 |
| Koszt sprzedanych produktów i usług                     |             | 82 353  | 84 316  |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów                  |             | 1 829   | 1 417   |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                |             | <b>28 649</b>                                 | <b>12 725</b>                                 |
| Koszty sprzedaży  | 23.1        | 2 509   | 2 669   |
| Koszty ogólnego zarządu                                 | 23.1        | 11 441  | 11 466  |
| Pozostałe przychody operacyjne                          | 23.2        | 613   | 236   |
| Pozostałe koszty operacyjne                             | 23.3        | 2 188   | 1 120   |
| Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)    |             | -   | -   |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>         |             | <b>13 124</b>                                 | <b>(2 294)</b>                                |
| Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych   | 13          | 53  | (983)   |
| Przychody finansowe                                     | 24.1        | 58  | 1 314   |
| Koszty finansowe  | 24.2        | 3 267   | 2 336   |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>               |             | <b>9 968</b>                                  | <b>(4 299)</b>                                |
| Podatek dochodowy                                       | 25          | 597   | 462   |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b> |             | <b>9 371</b>                                  | <b>(4 761)</b>                                |
| <b>Działalność zaniechana</b>                           |             |   |   |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej          |             | -   | -   |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                              |             | <b>9 371</b>                                  | <b>(4 761)</b>                                |

## ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

|   | Noty | od 01.10.2019 do<br>30.09.2020 | od 01.10.2018 do<br>30.09.2019 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
|   |      | <i>badane</i>                  | <i>badane,<br/>skorygowane</i> |
| <i>z działalności kontynuowanej</i>               | 26   | PLN / akcję                    | PLN / akcję                    |
| - podstawowy                                      |      | 2,03                           | (1,03)                         |
| - rozwodniony                                     |      | 2,03                           | (1,03)                         |
| <i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i> | 26   |                                |                                |
| - podstawowy                                      |      | 2,03                           | (1,03)                         |
| - rozwodniony                                     |      | 2,03                           | (1,03)                         |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

#### SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

|   | Nota | od 01.10.2019 do<br>30.09.2020 | od 01.10.2018 do<br>30.09.2019 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
|   |      | <i>badane</i>                  | <i>badane, skorygowane</i>     |
| Zysk (strata) netto                     | 26   | 9 371                          | (4 761)                        |
| <b><i>Inne całkowite dochody</i></b>    |      |                                |                                |
| Inne całkowite dochody po opodatkowaniu |      | -                              | -                              |
| <b>Całkowite dochody</b>                |      | <b>9 371</b>                   | <b>(4 761)</b>                 |



|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

### SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

|  | Nota      | Kapitał podstawowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostałe kapitały | Zyski zatrzymane | Razem         |
|--|-----------|--------------------|--|--------------------|------------------|---------------|
| <b>Saldo na dzień 01.10.2019 roku</b>  | <b>16</b> | <b>9 230</b>       | <b>5 718</b>   | <b>1 905</b>       | <b>50 568</b>    | <b>67 421</b> |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości  |           | -                  | -  | -                  | (509)            | (509)         |
| <b>Saldo po zmianach</b>   |           | <b>9 230</b>       | <b>5 718</b>   | <b>1 905</b>       | <b>50 059</b>    | <b>66 912</b> |
| <b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.10.2019 roku do 30.09.2020 roku</b>       |           |                    |  |                    |                  |               |
| Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)         |           | -                  | -  | -                  | -                | -             |
| Razem transakcje z właścicielami   |           | -                  | -  | -                  | -                | -             |
| Zysk / strata netto za okres od 01.10.2019 roku do 30.09.2020 roku                     |           | -                  | -  | -                  | 9 371            | 9 371         |
| Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.10.2019 roku do 30.09.2020 roku |           | -                  | -  | -                  | -                | -             |
| Razem całkowite dochody  |           | -                  | -  | -                  | 9 371            | 9 371         |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)       |           | -                  | -  | -                  | -                | -             |
| <b>Saldo na dzień 30.09.2020 roku</b>  |           | <b>9 230</b>       | <b>5 718</b>   | <b>1 905</b>       | <b>59 430</b>    | <b>76 283</b> |

|  | Nota      | Kapitał podstawowy | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostałe kapitały | Zyski zatrzymane | Razem         |
|--|-----------|--------------------|--|--------------------|------------------|---------------|
| <b>Saldo na dzień 01.10.2018 roku</b>  | <b>16</b> | <b>11 479</b>      | <b>5 718</b>   | <b>1 905</b>       | <b>52 972</b>    | <b>72 074</b> |
| Korekta błędu  |           | (2 249)            | -  | -                  | 2 357            | 108           |
| <b>Saldo po zmianach</b>   |           | <b>9 230</b>       | <b>5 718</b>   | <b>1 905</b>       | <b>55 329</b>    | <b>72 182</b> |
| <b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku</b>       |           |                    |  |                    |                  |               |
| Razem transakcje z właścicielami   |           | -                  | -  | -                  | -                | -             |
| Zysk / strata netto za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku                     |           | -                  | -  | -                  | (4 761)          | (4 761)       |
| Inne dochody całkowite po opodatkowaniu za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku |           | -                  | -  | -                  | -                | -             |
| Razem całkowite dochody  |           | -                  | -  | -                  | (4 761)          | (4 761)       |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)       |           | -                  | -  | -                  | -                | -             |
| <b>Saldo na dzień 30.09.2019 roku ( skorygowane)</b>                                   |           | <b>9 230</b>       | <b>5 718</b>   | <b>1 905</b>       | <b>50 568</b>    | <b>67 421</b> |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

|  | Nota      | 12 miesięcy<br>zakończone<br>30 września 2020 | 12 miesięcy<br>zakończone<br>30 września 2019 |
|--|-----------|---|---|
|  |           | badane  | badane,<br>skorygowane                        |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                  |           |   |   |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>  | <b>26</b> | <b>9 968</b>                                  | <b>(4 299)</b>                                |
| <b>Korekty:</b>  |           |   |   |
| Amortyzacja  |           | 5 582   | 5 746   |
| Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych                            |           | -   | 5   |
|  |           | 111   | 88  |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych                |           |   |   |
| Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych                       |           | 547   | -   |
| Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów finansowych (innych niż instrumenty pochodne) |           | -   | (11)  |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych   |           | (71)  | -   |
| Koszty odsetek   |           | 1 821   | -   |
| Przychody z odsetek i dywidend   |           | -   | 2 135   |
| Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)                            |           | -   | (1 000)                                       |
| Inne korekty   |           | 6   | -   |
| <b>Korekty razem</b>   |           | <b>7 996</b>                                  | <b>6 963</b>                                  |
| Zmiana stanu zapasów   |           | 2 873   | 4 315   |
| Zmiana stanu należności  |           | (6 975)                                       | 3 589   |
| Zmiana stanu zobowiązań  |           | 2 068   | (6 507)                                       |
| Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych                                 |           | (61)  | 178   |
| Zmiany w kapitale obrotowym  |           | <b>(2 095)</b>                                | <b>1 575</b>                                  |
| Zapłacony podatek dochodowy  |           | (64)  | -   |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                         |           | <b>15 805</b>                                 | <b>4 239</b>                                  |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                |           |   |   |
| Wydatki na nabycie wartości niematerialnych                                      |           | (532)   | (717)   |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych                                   |           | (3 268)                                       | (1 777)                                       |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych                                  |           | 8   | (26)  |
| Otrzymane dywidendy  |           | 2 000   | 1 000   |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                       |           | <b>(1 792)</b>                                | <b>(1 520)</b>                                |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                   |           |   |   |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek                                 |           | 1 800   | 5 701   |
| Splaty kredytów i pożyczek   |           | (10 930)                                      | (5 116)                                       |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego                                  |           | (570)   | (684)   |
| Odsetki zapłacone  |           | (1 821)                                       | (1 872)                                       |
| Dywidendy wypłacone  |           | -   | -   |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>                          |           | <b>(11 521)</b>                               | <b>(1 971)</b>                                |
| <b>Przepływ pieniężny netto razem</b>  |           | <b>2 492</b>                                  | <b>748</b>                                    |
| <b>Bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>                                      |           | <b>2 563</b>                                  | <b>748</b>                                    |
| w tym zmiana stanu z tytułu różnic kursowych                                     |           | (71)  | -   |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu                            |           | 1 249   | 501   |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>                       | <b>27</b> | <b>3 741</b>                                  | <b>1 249</b>                                  |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Informacje ogólne

#### a) Informacje o jednostce

Suwary S.A. w Pabianicach (Spółka, Emitent, Jednostka) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 29.06.1995 r.

Nazwa: Suwary Spółka Akcyjna w Pabianicach  
Siedziba: Polska, 95-200 Pabianice, ul. Piotra Skargi 45/47  
Strona internetowa: [www.suwary.com.pl](http://www.suwary.com.pl)  
Numer telefonu i faksu: tel. +48 42 225 22 05; fax + 48 42 214 53 31  
e-mail: [office@suwary.com.pl](mailto:office@suwary.com.pl)  
Strona internetowa: [www.suwary.com.pl](http://www.suwary.com.pl)  
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego  
Numer KRS: 0000200472  
PKD: 2222 Z Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych  
REGON: 471121807  
NIP: 731-10-07-350  
Klasyfikacja GPW: Główny Rynek GPW; Makrosektor 300 Chemia i Surowce; Sektor 350 Guma i tworzywa sztuczne; Subsektor tworzywa sztuczne  
Przedmiot działalności: Produkcja opakowań z tworzyw sztucznych i pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych

#### b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W okresie od 01 października 2019 roku do dnia publikacji tj. do 29 stycznia 2021 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie **Zarządu** Emitenta:

Na początku roku obrotowego 2019/2020 Zarząd Suwary S.A. działał w składzie:

Walter Tymon Kuskowski - Prezes Zarządu  
Wojciech Gielnik - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 1 lipca 2020 roku podjęła uchwałę nr 18 w sprawie odwołania ze składu Zarządu dotychczasowego Wiceprezesa Zarządu Pana Wojciecha Gielnika oraz podjęła uchwałę nr 19 w sprawie powołania do składu Zarządu Członka Zarządu Pana Arkadiusza Wołosa.

Na dzień 30 września 2020 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania tj. 29 stycznia 2021 roku Zarząd Spółki SUWARY S.A. w Pabianicach działa w składzie

Walter Tymon Kuskowski - Prezes Zarządu  
Arkadiusz Wołos - Członek Zarządu

Od początku roku obrotowego 2019/2020 oraz do dnia złożenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie **Rady Nadzorczej** Suwary S.A. w Pabianicach.

Od 1 października 2019 roku Rada Nadzorcza SUWARY S.A. W PABIANICACH działała w składzie:

Paweł Powada - Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Raimondo Eggink - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Jeffrey Barclay - Członek Rady Nadzorczej  
Richard Babington - Członek Rady Nadzorczej  
Petre Manzelov - Członek Rady Nadzorczej

Od początku roku obrotowego 2019/2020 do dnia złożenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Suwary S.A. w Pabianicach.

Od początku roku obrotowego 2019/2020 Komitet Audytu Rady Nadzorczej Emitenta działał w następującym składzie:

Raimondo Eggink - Przewodniczący Komitetu Audytu  
Jeffrey Barclay - Członek Komitetu Audytu  
Paweł Powada - Członek Komitetu Audytu

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

### c) Charakter działalności Spółki

Spółka prowadzi odrębną działalność w dwóch zakładach w różnych lokalizacjach:

- Zakład w Pabianicach Spółki Suwary w Pabianicach jest producentem opakowań z tworzyw sztucznych formowanych metodą rozdmuchu, zakrętek do produkowanych opakowań oraz akcesoriów motoryzacyjnych produkowanych w przeważającej części z tworzyw sztucznych metodą wtrysku.
- Zakład w Bydgoszczy Spółki Suwary S.A. w Pabianicach zajmuje się w przetwórstwem tworzyw sztucznych metodą wtrysku oraz produkcją form wtryskowych. W asortymencie produktowym zakładu znajdują się detale tworzywowe zarówno jedno jak i dwu komponentowe wykorzystywane w przemyśle motoryzacyjnym, elektrotechnicznym, zabawkarskim, medycznym i opakowaniowym. Produkcja w Bydgoszczy umożliwia również obtrysk elementów metalowych. Własna narzędziownia zapewnia utrzymanie w ruchu narzędzi jak również pozwala realizować kompleksowo projekty klientów.

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Spółkę został przedstawiony w nocie nr 1 dotyczącej segmentów operacyjnych.

### d) Informacje o Grupie Kapitałowej

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Suwary i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Poniżej lista spółek zależnych od SUWARY S.A. W PABIANICACH na dzień 30 września 2020 r.:

| Nazwa spółki zależnej    | Siedziba                                    | PKD     | KRS        | Udział SUWARY S.A. W PABIANICACH w kapitale: |            |
|--------------------------|---|---------|------------|--|------------|
|                          |   |         |            | 30.09.2020                                   | 30.09.2019 |
| Kartpol Group Sp. z o.o. | 05-200 WOŁOMIN,<br>ul. ŁUKASIEWICZA, nr 11D | 20.16.Z | 0000080388 | 100,00 %                                     | 100,00 %   |

Spółka należy do Grupy Kapitałowej, dla której jednostką najwyższego szczebla jest Wentworth Tech Inc., Ontario, Kanada.

### e) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 30.09.2020 roku (wraz z danymi za rok zakończony 30.09.2019 r.) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 29 stycznia 2021 r. (patrz nota 34).

Dane finansowe za rok sprawozdawczy od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. zawierają okres 12 miesięcy i są porównywalne z danymi finansowymi za uprzedni okres sprawozdawczy tj. od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r.

### f) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Przygotowując sprawozdanie finansowe, Spółka stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w sprawozdaniu finansowym na 30 września 2019 r. za wyjątkiem przyjętego przez Spółkę do stosowania od dnia 1 października 2019 r. MSSF 16. Spółka do zastosowania po raz pierwszy MSSF 16 wybrała, zgodnie z zapisami C7 w związku z C5 (b) MSSF 16, zmodyfikowane podejście retrospektywne bez przekształcenia danych porównawczych. Zastosowanie to odnosiło się do wszystkich umów, które nie były zakończone na dzień 1 października 2019 r. Korekty związane z zastosowaniem MSSF 16 zostały ujęte na dzień 1 października 2019 r., zaś skutki ich zastosowania zostały wykazane w kapitale własnym (w zyskach zatrzymanych).

**MSSF 16 „Leasing”** - zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później),

Standard ten określa zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca zobowiązany jest ująć: (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywa są niskiej wartości oraz (b) amortyzację leasingowanego składnika aktywów odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników.

Zastosowanie przez Spółkę MSSF 16 od 1 października 2019 r. wpłynęło na prezentację danych w sprawozdaniu finansowym w następujących obszarach:

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

- aktywa w leasingu finansowym ujmowane dotychczas jako rzeczowe aktywa trwałe zostały ujęte jako odrębna pozycja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej „aktywa z tytułu prawa do użytkowania”,
- dotychczasowe opłaty z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie wykazywane jako koszty usług obcych zostały zastąpione kosztami amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz kosztami odsetek z tytułu leasingu (zobowiązanie z tytułu leasingu będzie rozliczane przy wykorzystaniu stopy procentowej leasingu, jeśli stopę tę można w łatwy sposób ustalić a w pozostałych przypadkach krańcowej stopy procentowej).

Jak wynika z poniższej tabeli, w rezultacie opisanej zmiany na dzień Spółka na dzień 1 października 2019 r. rozpoznała prawa do użytkowania aktywów:

- (i) w wysokości 903 tys. zł wynikające z posiadanych praw wieczystego użytkowania gruntów, które na dzień 30.09.2019 r. prezentowane były w rzeczowych aktywach trwałych w łącznej kwocie 509 tys. zł oraz
- (ii) w wysokości 2 589 tys. zł odpowiadającej wartości netto rzeczowych aktywów trwałych rozpoznanych wcześniej zgodnie z MSR 17.

Spółka ujęła również dodatkowe zobowiązania z tytułu umów leasingu (wynikające z posiadanych praw wieczystego użytkowania gruntów) w wysokości 903 tys. zł.

Wdrożenie MSSF 16 ma również wpływ na prezentowany poziom przepływów operacyjnych i finansowych Spółki w związku z przeniesieniem płatności opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu wynikających z umów ujętych zgodnie z MSSF 16 z przepływów operacyjnych do przepływów finansowych.

Spółka zwraca uwagę, że zmiana struktury sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z wyniku oraz całkowitych dochodów wynikająca z zastosowania MSSF 16 ma również istotny wpływ na powszechnie stosowane wskaźniki finansowe takie jak EBITDA, wskaźnik zadłużenia, wskaźnik płynności i wskaźnik pokrycia odsetek. Emitent zaznacza jednak przy tym, że kowenanty umów kredytowych, których stroną jest Spółka, opierają się na danych finansowych grupy kapitałowej Wentworth Tech sp. z o.o. przygotowywanych wg ustawy o rachunkowości. Zastosowanie przez Spółkę postanowień MSSF 16 nie ma zatem dla ich wyliczenia istotnego znaczenia.

Poniżej zaprezentowano wpływ przyjęcia MSSF 16 na kapitał własny i pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 1 października 2019 r.:

|                                      | MSR 17 na dzień 30 września 2019 | PWUG       | MSSF16 na dzień 1 października 2019 |
|--------------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------------|
| <b>Aktywa</b>                        |                                  |            |                                     |
| Rzeczowe aktywa trwałe               | 46 410                           | (3 095)    | 43 315                              |
| Aktywą z tytułu prawa do użytkowania | -                                | 3 489      | 3 489                               |
| <b>Aktywa trwałe</b>                 | <b>107 637</b>                   | <b>394</b> | <b>108 031</b>                      |
| Aktywa obrotowe                      | 32 229                           | -          | 32 229                              |
| <b>Aktywa razem</b>                  | <b>139 866</b>                   | <b>394</b> | <b>140 260</b>                      |

|                                     | MSR 17 na dzień 30 września 2019 | PWUG         | MSSF16 na dzień 1 października 2019 |
|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------------------------|
| <b>Pasywa</b>                       |                                  |              |                                     |
| Zyski zatrzymane:                   | 50 568                           | (509)        | 50 059                              |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych     | 55 329                           | (509)        | 54 820                              |
| <b>Kapitał własny</b>               | <b>67 421</b>                    | <b>(509)</b> | <b>66 912</b>                       |
| Leasing finansowy                   | 635                              | (635)        | -                                   |
| Zobowiązania z tyt. leasingu        | -                                | 1 535        | 1 535                               |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>37 079</b>                    | <b>900</b>   | <b>37 979</b>                       |
| Leasing finansowy                   | 550                              | (550)        | -                                   |
| Zobowiązania z tyt. leasingu        | -                                | 553          | 553                                 |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b> | <b>35 366</b>                    | <b>3</b>     | <b>35 369</b>                       |
| <b>Zobowiązania razem</b>           | <b>72 445</b>                    | <b>903</b>   | <b>73 348</b>                       |
| <b>Pasywa razem</b>                 | <b>139 866</b>                   | <b>394</b>   | <b>140 260</b>                      |

Średnia ważona krańcowa stopę procentowa Spółki jako leasingobiorcy zastosowana do zobowiązań z tytułu leasingu ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w dniu pierwszego zastosowania MSSF 16 wyniosła 3,61%.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## Nowe standardy i interpretacje

### Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku obrotowym, który zakończył się 30 września 2020 r.

W sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie przed rozpoczęciem roku obrotowego:

- Zmiany MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” uściślające, że do instrumentów finansowych, innych niż wyceniane metodą praw własności, w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach należy stosować MSSF 9, nawet jeśli instrumenty te stanowią element inwestycji netto w takiej jednostce. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 r. lub później;

Zmiana standardu nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe, ponieważ Spółka nie posiada takich instrumentów finansowych.

- Nowa interpretacja do MSR 12 „Podatek dochodowy” KIMSF 23 „Niepewność co do traktowania podatkowego dochodu” rozstrzyga podejście do sytuacji, gdy interpretacja przepisów w sprawie podatku dochodowego nie jest jednoznaczna i nie można definitywnie przyjąć, jakie rozwiązanie zostanie zaakceptowane przez organy podatkowe, w tym sądy. Kierownictwo powinno ocenić, jakie podejście zostanie zaakceptowane przez organy metodą wartości najbardziej prawdopodobnej lub wartości oczekiwanej. Spółka powinna ocenić ewentualne zmiany faktów i okoliczności wpływające na ustaloną wartość. Jeśli wartość podlega korekcie, traktuje się ją jako zmianę szacunku zgodnie z MSR 8. Nowa interpretacja ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 r. lub później;

Nowa interpretacja nie ma obecnie wpływu na sprawozdanie finansowe, gdyż Zarząd Emitenta nie identyfikuje transakcji w Spółce, których nowa interpretacja może objąć.

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” w obszarze skutków podatkowych wynikających z wypłaty dywidend. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 r. lub później;

Zmiana standardu nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe z uwagi na neutralny wpływ otrzymanych dywidend dla rozliczeń CIT.

- Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania” dot. sposobu szacowania kosztów zewnętrznego finansowania, które mogą być aktywowane. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 r. lub później;

Zmiana standardu nie wpłynęła istotnie na sprawozdanie finansowe z uwagi na poziom realizowanych inwestycji oraz strukturę finansowania.

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” oraz MSSF 11 „Wspólne ustalenia” dot. wytycznych do stosowania metody przejęcia do połączeń jednostek realizowanych etapami. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 r. lub później;

Zmiana standardu nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe, ponieważ Spółka nie dokonywała takich przejęć.

- Nowy standard MSSF 16 „Leasing”, który miał zastosowanie w odniesieniu do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. i później.

Wpływ implementacji nowego standardu na sprawozdanie finansowe został zaprezentowany w nocie podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” dot. świadczeń po okresie zatrudnienia oraz innych długoterminowych świadczeń. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 r. lub później;

Zmiana standardu nie wpłynęła istotnie na sprawozdanie finansowe.

### Standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską, ale które nie weszły jeszcze w życie dla okresu rocznego rozpoczynającego się w dniu 1 października 2019 r:

Według wiedzy Zarządu Spółki następujące standardy lub zmiany do istniejących standardów weszły w życie w trakcie roku obrotowego i będą obowiązywały Spółkę od nowego roku:

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

| Standard  | Opis zmian oraz szacowany wpływ na sprawozdawczość Emitenta   | Data wejścia w życie  |
|---|---|---|
| Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”, MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” oraz w konsekwencji w MSR 8, MSR 10 i MSR 34    | <p>Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach Konceptyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF.</p> <p>Spółka szacuje, że zmiana standardu nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ dotychczas dokonywane osądy w zakresie istotności były zbieżne z tymi, jakie byłyby dokonywane przy zastosowaniu nowej definicji.</p>  | Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.   |
| Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”  | <p>Zmiana doprecyzowuje w jakich przypadkach decyzja kierownictwa dotycząca restrukturyzacji determinuje zwyczajowo oczekiwany obowiązek na koniec okresu sprawozdawczego.</p> <p>Spółka szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, gdyż w najbliższym okresie nie jest planowana restrukturyzacja.</p>   | Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.   |
| Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”  | <p>Zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ precyzuje, że przejęty zespół aktywów i działań, aby być traktowanym jako przedsięwzięcie, musi obejmować również wkład i istotne procesy, które wspólnie w istotny sposób uczestniczyć będą w wypracowaniu zwrotu,</li> <li>▪ zawęża definicję zwrotu, a tym samym również przedsięwzięcia, skupiając się na dobrach i usługach dostarczanych odbiorcom, usuwając z definicji odniesienie do zwrotu w formie obniżenia kosztów,</li> <li>▪ dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy w ramach połączenia został przejęty istotny proces,</li> <li>▪ pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakujących wkładu lub procesu i kontynuowania operowania przedsięwzięciem w celu uzyskiwania zwrotu oraz</li> <li>▪ dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsięwzięciem.</li> </ul> <p>Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie jest w stanie przewidzieć skutków tych zmian dla przyszłych ewentualnych transakcji nabycia przedsięwzięć.</p> | Zmiana obowiązuje dla połączeń przedsięwzięć dla których dzień przejęcia przypada w ciągu pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz dla transakcji nabycia aktywów, które wystąpiły w tym okresie sprawozdawczym lub później. |
| Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF oraz determinowane mini zmiany do MSR 8, MSR 34, MSR 37, MSR 38, MSSF 2, MSSF 3, MSSF 6, KIMS F 19, KIMS F 20, KIMS F 22, KIMS F 12 i SKI-32 | <p>Rada przygotowała nową wersję założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej. Dla spójności zostały zatem odpowiednio dostosowane referencje do założeń koncepcyjnych zamieszczone w poszczególnych standardach.</p> <p>Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.</p>   | Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.   |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

| Standard   | Opis zmian oraz szacowany wpływ na sprawozdawczość Emitenta  | Data wejścia w życie  |
|--|--|---|
| Zmiana w MSSF 16 Leasing: Ulgi związane z COVID-19 | <p>Rada MSR wprowadziła uproszczenie zezwalające na nieocenianie, czy zmienione przyszłe przepływy wynikające z ulg otrzymanych od leasingodawców, spełniających warunki określone w standardzie, są „zmianą leasingu” w myśl MSSF 16.</p> <p>Spółka po analizie wpływu tych zmian stwierdza, iż nie wpłyną one na jej sprawozdania finansowe.</p> | <p>Ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 r. lub po tej dacie. Dopuszcza się wcześniejsze stosowanie, w tym w sprawozdaniach finansowych, które nie zostały zatwierdzone do publikacji na dzień 28 maja 2020 r.</p> |

Spółka zdecydowała się wdrożyć poniższe standardy oraz zmiany do istniejących standardów zgodnie z określoną w standardach datą ich wejścia w życie, tj. nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie powyższych zmian.

#### Standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje oczekujące na zatwierdzenie UE

Według szacunków Zarządu Spółki, nowe standardy i interpretacje oraz zmiany do istniejących standardów, które oczekują na zatwierdzenie przez UE, nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Emitenta.

| Standard  | Opis zmian oraz szacowany wpływ na sprawozdawczość Emitenta   | Data wejścia w życie   |
|---|---|--|
| Nowy MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”                                  | <p>Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych.</p> <p>Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4.</p> <p>Spółka szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.</p>   | <p>Zmiany mają obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku.</p>   |
| Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”                     | <p>Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,</li> <li>intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.</li> </ul> <p>Spółka po wstępnej analizie wpływu zmian tego standardu stoi na stanowisku, iż ta zmiana nie wpłynie istotnie na jej sprawozdania finansowe.</p> | <p>Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.</p> <p>Rada MSR odroczyła datę wejścia w życie do 1 stycznia 2023 roku.</p> |
| Zmiany w MSSF 3, MSR 16 i MSR 37, Poprawki do MSSF (cykl 2018 – 2020) | <p>Coroczne poprawki do standardów według projektu zmian.</p> <p>Spółka po wstępnej analizie wpływu tych zmian stoi na stanowisku, iż nie wpłyną one istotnie na jej sprawozdania finansowe.</p>  | <p>Zmiany mają obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku.</p>   |



|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

| Standard   | Opis zmian oraz szacowany wpływ na sprawozdawczość Emitenta   | Data wejścia w życie  |
|--|---|---|
| Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz do MSR 28 Jednostki stowarzyszone | <p>Obowiązujące do tej pory zasady regulujące rozliczenie utraty kontroli nad jednostką zależną przewidywały, że ujmuje się na ten moment zysk lub stratę. Z kolei zasady stosowania metody praw własności mówiły, że wynik transakcji z podmiotami wycenianymi metodą praw własności ujmuje się tylko do wysokości udziału pozostałych udziałowców tych podmiotów.</p> <p>W sytuacji, gdy jednostka dominująca sprzedaje lub wnosi aportem udziały w spółce zależnej do podmiotu wycenianego metodą praw własności w taki sposób, iż traci nad nią kontrolę, wyżej przytoczone regulacje byłyby ze sobą sprzeczne.</p> <p>Zmiana MSSF 10 i MSR 28 likwiduje tę kolizję następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę stanowi przedsiębiorstwo (biznes), wynik na transakcji ujmowany jest w całości,</li> <li>jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę nie stanowi przedsiębiorstwa, wynik ujmowany jest tylko do wysokości udziału innych inwestorów.</li> </ul> <p>Według szacunków Spółki proponowana zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Emitenta.</p> | <p>Brak daty wejścia w życie – zastosowanie dobrowolne.</p> <p>Proces akceptacji przez Komisję Europejską wstrzymany.</p>   |
| Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”   | <p>Odroczenie MSSF 9</p> <p>Spółka szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, z uwagi na profil prowadzonej działalności.</p>   | <p>Zmiany mają obowiązywać w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie</p> |
| Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16  | <p>Reforma IBOR - Faza 2</p> <p>„Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej”. Zmiany modyfikują szczegółowe wymogi rachunkowości zabezpieczeń, aby zminimalizować (wyeliminować) potencjalne skutki niepewności związanej z reformą referencyjnych (międzybankowych) stóp procentowych. Ponadto, jednostki będą zobowiązane do dodania dodatkowych ujawnień odnośnie tych powiązań zabezpieczających, na które bezpośredni wpływ ma niepewność związana z reformą.</p> <p>Z uwagi na prowadzoną działalność Spółka szacuje brak istotnego wpływu na sprawozdawczość.</p>  | <p>Zmiany mają obowiązywać w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie</p> |

Walutą funkcjonalną Spółki oraz walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

#### g) Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, pochodnych instrumentów finansowych

#### Prezentacja sprawozdań finansowych oraz dane porównawcze

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1. Spółka prezentuje odrębnie „Sprawozdanie z wyniku”, który zamieszczony jest bezpośrednio przed „Sprawozdaniem z całkowitych dochodów”.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

„Sprawozdanie z wyniku” prezentowane jest w wariantcie kalkulacyjnym, natomiast „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” sporządzane jest metodą pośrednią.

Jak wskazano na wstępie niniejszego dokumentu, w niniejszym sprawozdaniu finansowym dokonano korekt błędów zidentyfikowanych w danych porównawczych, jak również przeprowadzono zmiany prezentacyjne w zakresie danych porównawczych. Szczegółowe informacje na ten temat zostały przedstawione poniżej w podpunkcie „h) Zmiana zasad rachunkowości i prezentacji sprawozdania finansowego”.

#### Segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Spółkę. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług oraz wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki. Zarząd Spółki analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Spółka wyodrębnia dwa segmenty operacyjne:

- „Segment A”, który przedstawia działalność związaną ze sprzedażą opakowań,
- „Segment D”, który przedstawia działalność związaną z sprzedażą detali z tworzyw sztucznych wykorzystywanych w przemyśle motoryzacyjnym, elektrotechnicznym, zabawkarskim, medycznym i opakowaniowym, sprzedaż form wtryskowych.

Przychody ze sprzedaży wykazane w sprawozdaniu z wyniku nie różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych.

Pomimo wyodrębnienia dwóch segmentów operacyjnych w Spółce, różnice w przychodach nie występują.

#### Połączenia jednostek gospodarczych

Transakcje połączenia jednostek gospodarczych, wchodzące w zakres MSSF 3, rozliczane są metodą przejęcia. Na dzień objęcia kontroli aktywa i pasywa jednostki przejmowanej są wyceniane zasadniczo według wartości godziwej oraz zgodnie z MSSF 3 identyfikowane są aktywa i zobowiązania, bez względu na to, czy były one ujawniane w sprawozdaniu finansowym przejmowanej jednostki przed przejęciem.

Wynagrodzenie przekazane w zamian za kontrolę obejmuje wydane aktywa, zaciągnięte zobowiązania oraz wyemitowane instrumenty kapitałowe, wycenione w wartości godziwej na dzień przejęcia. Elementem wynagrodzenia jest również warunkowe wynagrodzenie, wyceniane w wartości godziwej na dzień przejęcia. Dodatkowe koszty przeprowadzenia połączenia (doradztwo, wyceny itp.) nie stanowią wynagrodzenia za przejęcie, lecz ujmowane są w dacie poniesienia jako koszt.

Wartość firmy (zysk) kalkulowana jest jako różnica dwóch wartości:

- suma wynagrodzenia przekazanego za kontrolę, udziałów niedających kontroli oraz wartości godziwej pakietów udziałów (akcji) posiadanych w jednostce przejmowanej przed datą przejęcia oraz
- wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki.

Nadwyżka sumy skalkulowanej w sposób wskazany powyżej ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. Wartość firmy odpowiada płatności dokonanej przez przejmującego w oczekiwaniu poprzedniej wersji MSSF 3 (patrz również podpunkt b) dotyczący zmian standardów i interpretacji).

W przypadku połączeń jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą, Spółka nie stosuje regulacji wynikających z MSSF 3, lecz rozlicza takie transakcje metodą łączenia udziałów w następujący sposób:

- aktywa i pasywa jednostki przejmowanej ujmowane są w wartości bilansowej. W przypadku, gdy w aktywach, zobowiązaniach lub aktywach netto spółki przejmowanej znajdują się wartości eliminowane zgodnie z MSSF / MSR ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wówczas dla rozliczenia połączenia pod wspólną kontrolą zastosowanie znajduje tzw. metoda „wartości od poprzednika”, czyli ujęcie przejmowanej jednostki zależnej według wartości bilansowej aktywów i zobowiązań ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w odniesieniu do tej spółki zależnej, włączając w to również wartość firmy powstałą w wyniku nabycia tej jednostki zależnej,
- wartości niematerialne oraz zobowiązania warunkowe ujmowane są na zasadach stosowanych przez jednostkę przed połączeniem, zgodnie z właściwymi MSSF,

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

- nie powstaje wartość firmy - różnica pomiędzy przekazaniem wynagrodzeniem a nabytymi aktywami netto jednostki kontrolowanej ujmowana jest bezpośrednio w kapitale, w pozycji wynik z lat ubiegłych,
- udziały niedające kontroli wyceniane są w proporcji do wartości bilansowej aktywów netto kontrolowanej jednostki,
- dokonywane jest przekształcenie danych porównawczych w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek okresu porównawczego. Jeżeli data powstania stosunku podporządkowania nad jednostką jest późniejsza niż początek okresu porównawczego, dane porównawcze prezentowane są od momentu, kiedy po raz pierwszy powstał stosunek podporządkowania.

W przypadku, gdy w aktywach, zobowiązaniach lub aktywach netto spółki przejmowanej znajdują się wartości eliminowane zgodnie z MSSF / MSR ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wówczas dla rozliczenia połączenia pod wspólną kontrolą zastosowanie znajduje tzw. metoda „wartości od poprzednika”, czyli ujęcie przejmowanej jednostki zależnej według wartości bilansowej aktywów i zobowiązań ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w odniesieniu do tej spółki zależnej, włączając w to również wartość firmy powstałą w wyniku nabycia tej jednostki zależnej.

#### Transakcje w walutach obcych

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotym polskim (PLN), który jest również walutą funkcjonalną Spółki.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji (kurs spot).

W Spółce na dzień bilansowy pozycje pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu średniego NBP.

Niepieniężne pozycje bilansowe ujmowane według kosztu historycznego, wyrażonego w walucie obcej, są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według wartości godziwej, wyrażonej w walucie obcej, wyceniane są według kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej, tj. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe z rozliczenia transakcji lub przeliczenia pozycji pieniężnych innych niż instrumenty pochodne, ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych w kwocie netto, za wyjątkiem różnic kursowych kapitalizowanych w wartości aktywów w przypadkach określonych zasadami rachunkowości (przedstawione w punkcie dotyczącym kosztów finansowania zewnętrznego).

Różnice kursowe z wyceny instrumentów pochodnych wyrażonych w walucie obcej ujmowane są w rachunku zysków i strat, o ile nie stanowią zabezpieczenia przepływów pieniężnych..

#### Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości, która koryguje koszty odsetek.

#### Wartość firmy

Wartość firmy ujmowana jest początkowo zgodnie z MSSF 3 (patrz wyżej podpunkt dotyczący połączeń jednostek gospodarczych). Wartość firmy nie jest umarzana podlega natomiast corocznym testom na utratę wartości zgodnie z MSR 36 (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych).

#### Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują znaki towarowe, patenty i licencje, oprogramowanie komputerowe, koszty prac rozwojowych oraz pozostałe wartości niematerialne, które spełniają kryteria ujęcia określone w MSR 38. W pozycji tej wykazywane są również wartości niematerialne, które nie zostały jeszcze oddane do użytkowania (wartości niematerialne w trakcie wytwarzania).

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzowane są metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Okresy użytkowania poszczególnych wartości niematerialnych poddawane są corocznej weryfikacji, a w razie konieczności korygowane od początku następnego roku obrotowego.

Posiadane przez Spółkę wartości niematerialne obejmują licencje i oprogramowania komputerowe. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności ustalono w przedziale od 2- 5 lat.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Koszty związane z utrzymaniem oprogramowania, ponoszone w okresach późniejszych, ujmowane są jako koszt okresu w momencie ich poniesienia.

Koszty prac badawczych są ujmowane w sprawozdaniu z wyniku w momencie ich poniesienia.

Zyski lub straty wynikłe ze zbycia wartości niematerialnych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych wartości niematerialnych i są ujmowane w sprawozdaniu z wyniku w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

#### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają wszystkie koszty związane bezpośrednio z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania.

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy lub montażu i przekazania środka trwałego do używania.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, który dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi:

| Grupa                   | Okres    |
|-------------------------|----------|
| Budynki i budowle       | 2-40 lat |
| Maszyny i urządzenia    | 2-50 lat |
| Środki transportu       | 2-7 lat  |
| Pozostałe środki trwałe | 2-40 lat |

Rozpoczęcie amortyzacji następuje, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania. Ekonomiczne okresy użyteczności oraz metody amortyzacji są weryfikowane raz w roku, powodując ewentualną korektę odpisów amortyzacyjnych w kolejnych latach.

Środki trwałe są dzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych przeglądów oraz istotne części zamienne i wyposażenie, jeżeli będą wykorzystywane przez okres dłuższy niż rok. Bieżące koszty utrzymania poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

#### Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania ujmuje się według kosztu w dacie rozpoczęcia, tj. w dacie, w której składnik aktywów został udostępniony do użytkowania przez leasingobiorcę. Koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed nią, pomniejszone o otrzymane zachęty leasingowe,
- początkowe koszty bezpośrednio poniesione przez leasingobiorcę, oraz
- szacunek kosztów, jakie mają być poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem składnika aktywów.

Po dacie rozpoczęcia Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania, stosując model kosztu, tj. według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu utraty wartości oraz skorygowanego o jakiegokolwiek aktualizacje wyceny zobowiązania z tytułu leasingu (w związku z ponowną oceną lub zmianą leasingu lub aktualizacją zasadniczo stałych opłat leasingowych).

Jeżeli w ramach umowy leasingowej Spółka uzyskuje pod koniec okresu leasingu prawo własności składnika aktywów lub jeżeli koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania uwzględnia to, że Spółka skorzysta z opcji kupna, wówczas amortyzacji takiego składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania dokonuje się począwszy od daty rozpoczęcia aż do końca okresu użytkowania bazowego składnika aktywów. W przeciwnym

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

razie Spółka dokonuje amortyzacji składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania od daty rozpoczęcia leasingu aż do końca okresu użytkowania tego składnika lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza.

Wartość końcowa i okresy ekonomicznej użyteczności aktywów z tytułu prawa do użytkowania są weryfikowane na każdy dzień bilansowy. Szacunkom takim towarzyszy niepewność co do przyszłych warunków prowadzenia działalności gospodarczej, zmian technologicznych i konkurencji na rynku, które mogą wpłynąć na zmianę oceny okresu ekonomicznej przydatności środków trwałych.

Na zasadach analogicznych do rzeczowych aktywów trwałych, Spółka przeprowadza testy na utratę wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania, jeśli zachodzą przesłanki wskazujące na możliwość niezrealizowania ich wartości bilansowej. Ewentualną stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, dla których nastąpiła utrata wartości, są weryfikowane na każdy dzień bilansowy pod kątem istnienia jakichkolwiek przesłanek wskazujących na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości powinien zostać odwrócony.

#### Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązanie z tytułu leasingu oblicza się, uwzględniając szacowany okres leasingu. Przy szacowaniu okresu leasingu Spółka uwzględnia nieodwołalny okres trwania umowy wraz z wszelkimi dodatkowymi okresami, w których Spółka, jako leasingobiorca, ma prawo kontynuować leasing składnika aktywów oraz jeśli w momencie rozpoczęcia leasingu jest wystarczająco pewne, że Spółka skorzysta z tego prawa. Obliczając zobowiązania z tytułu leasingu Spółka wykorzystuje stopę procentową leasingu, jeśli stopę tę można w łatwy sposób ustalić w pozostałych przypadkach (np. prawo wieczystego użytkowania) końcową stopę procentową.

Dla każdej zawartej umowy Spółka podejmuje decyzję, czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing zgodnie z MSSF 16. Leasing został zdefiniowany jako umowa lub część umowy, która przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów (bazowy składnik aktywów) na dany okres w zamian za wynagrodzenie. W tym celu analizuje się trzy podstawowe aspekty:

- czy umowa dotyczy zidentyfikowanego składnika aktywów, który albo jest wyraźnie określony w umowie lub też w sposób dorozumiany w momencie udostępnienia składnika aktywów Spółki,
- czy Spółka ma prawo do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów przez cały okres użytkowania w zakresie określonym umową,
- czy Spółka ma prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów przez cały okres użytkowania.

Na dzień rozpoczęcia leasingu, leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości bieżącej wartości przyszłych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe dyskontuje się z zastosowaniem stopy procentowej leasingu, jeśli stopę tę można w łatwy sposób ustalić, a w pozostałych przypadkach stosuje końcową stopę procentową leasingobiorcy.

Po początkowym ujęciu zobowiązanie z tytułu leasingu wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Ponownej wyceny zobowiązania leasingowego dokonuje się wówczas, gdy zmieni się okres leasingu i w związku z tym zmienią się przyszłe opłaty leasingowe, zmieni się osąd Spółki w zakresie realizacji opcji kupna aktywa, zmieni się kwota, której zapłaty Spółka oczekuje w ramach gwarantowanej wartości końcowej lub też zmieni się indeks lub stawka stosowana do ustalania opłat leasingowych. Korekta wynikająca ze zmiany wyceny zobowiązania leasingowego ujmuje się drugostronnie jako korektę składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania lub w wyniku, gdy wartość prawa do użytkowania została zmniejszona do zera.

Minimalne opłaty z tytułu leasingu ujmowane są częściowo jako koszty finansowe, a częściowo jako zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania.

Zobowiązanie z tytułu leasingu oblicza się uwzględniając szacowany okres leasingu. Przy szacowaniu okresu leasingu Spółka uwzględnia nieodwołalny okres trwania umowy wraz z wszelkimi dodatkowymi okresami, w których Spółka, jako leasingobiorca, ma prawo kontynuować leasing składnika aktywów oraz jeśli w momencie rozpoczęcia leasingu jest wystarczająco pewne, że Spółka skorzysta z tego prawa.

#### Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Corocznemu testowi na utratę wartości podlegają następujące składniki aktywów:

- wartość firmy, przy czym po raz pierwszy test na utratę wartości przeprowadza się do końca okresu, w którym miało miejsce połączenie,
- inwestycje w jednostkach zależnych
- wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz
- wartości niematerialne, które jeszcze nie są użytkowane.

W odniesieniu do pozostałych składników wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości. W razie

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

stwierdzenia, że jakieś zdarzenia lub okoliczności mogą wskazywać na trudność w odzyskaniu wartości bilansowej danego składnika aktywów, przeprowadzany jest test na utratę wartości.

Dla potrzeb przeprowadzenia testu na utratę wartości aktywa grupowane są na najniższym poziomie, na jakim generują przepływy pieniężne niezależnie od innych aktywów lub grup aktywów (tzw. ośrodki wypracowujące przepływy pieniężne). Składniki aktywów samodzielnie generujące przepływy pieniężne testowane są indywidualnie.

Wartość firmy jest alokowana do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, z których oczekuje się korzyści synergii wynikających z połączenia jednostek gospodarczych, przy czym ośrodkami wypracowującymi przepływy pieniężne są co najmniej segmenty operacyjne.

Jeżeli wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwaną aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których aktywa te należą, wówczas wartość bilansowa jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwanej. Wartość odzyskiwana odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

Odpis z tytułu utraty wartości w pierwszej kolejności przypisywany jest do wartości firmy. Pozostała kwota odpisu obniża proporcjonalnie wartość bilansową aktywów wchodzących do ośrodka wypracowującego przepływy. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

Odpisy aktualizujące wartość firmy nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach. W przypadku pozostałych składników aktywów, na kolejne dni bilansowe oceniane są przesłanki wskazujące na możliwość odwrócenia odpisów aktualizujących. Odwrócenie odpisu ujmowane jest w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Na dzień 30.09.2020 roku nie wystąpiły przesłanki, które świadczyłyby o utracie wartości niefinansowych aktywów trwałych.

#### Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i jednocześnie zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe jest wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, gdy Spółka staje się stroną umowy tego instrumentu. Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży aktywów i zobowiązań finansowych ujmowane są na dzień zawarcia transakcji.

Składnik aktywów finansowych wyłącza się ze sprawozdania z sytuacji finansowej w przypadku, gdy wynikające z zawartej umowy prawa do korzyści ekonomicznych i ryzyka z niej wynikające zostały zrealizowane, wygasły lub Spółka się ich zrzekła.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe wyceniane są według zasad przedstawionych poniżej.

#### *Aktywa finansowe*

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Spółka klasyfikuje z podziałem na:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik (z opcją ujęcia skutków wyceny w pozostałych całkowitych dochodach dla instrumentów kapitałowych);

Przydział aktywów do kategorii dokonywany jest w zależności od modelu biznesowego odnoszącego się do danego składnika aktywów oraz charakteru przepływów z niego. Nowe zasady rachunkowości zabezpieczeń odzwierciedlające w większym stopniu zarządzanie ryzykiem, zwiększające możliwość wyznaczenia instrumentów jako pozycje zabezpieczające oraz likwidujące sztywne zasady wyznaczania efektywności w przedziale 80-125%. Nowy model utraty wartości aktywów finansowych oparty na przewidywanych stratach i powodujący konieczność szybszego ujmowania kosztów w wyniku finansowym. Ujęcie straty z tytułu utraty wartości według dotychczasowych zasad następowało dopiero, gdy wystąpiły obiektywne dowody utraty wartości, takie jak

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

znaczące trudności finansowe dłużnika lub niedotrzymanie warunków umowy, np. opóźnienie w spłacie. Nowy model zakłada, że już od momentu ujęcia aktywa finansowego jednostka szacuje oczekiwane straty kredytowe za pomocą 3-stopniowego modelu opartego na zmianach ryzyka kredytowego. Standard przewiduje uproszczenia m.in. dla należności handlowych i aktywów z tytułu umowy

Do tej pory Spółka posiadała wyłącznie aktywa zakwalifikowane do kategorii „pożyczki i należności” oraz instrumenty pochodne niebędące zabezpieczeniem zakwalifikowane do kategorii „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik”. Zgodnie z nowym standardem wszystkie zostały zakwalifikowane odpowiednio jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta. Aktywa finansowe kwalifikowane do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie wykazywane są w bilansie jako:

- aktywa długoterminowe w pozycji „Należności i pożyczki” oraz
- aktywa krótkoterminowe w pozycjach „Pożyczki”, „Należności z tytułu dostaw i usług”, „Należności pozostałe” oraz „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”.

Spółka zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności oraz aktywów z tytułu umów. Dla należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z umowy zastosowano uproszczoną wersję modelu zakładającą kalkulację straty dla całego życia instrumentu. Model dotyczący pozostałych aktywów zakłada dla instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Spółka przyjęła, że znaczy wzrost ryzyka następuje m.in. gdy przeterminowanie płatności przekracza 30 dni. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu. Spółka przyjmuje, że niewykonanie zobowiązania następuje, gdy przeterminowanie wynosi 90 dni lub wystąpiły inne okoliczności na to wskazujące.

Zbudowanie modelu służącego do oszacowania strat z portfela należności oraz aktywów z tytułu umów oraz zmiany sposobu szacowania strat z tytułu ryzyka kredytowego dotyczącego należności, które zgodnie z MSR 39 były skategoryzowane jako „należności i pożyczki”, a zgodnie z MSSF 9 są wyceniane w zamortyzowanym koszcie, nie wpłynęło na wartość prezentowaną w sprawozdaniu finansowym wartość tych składników aktywów.

Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody obejmują aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu lub wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez całkowite dochody ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSSF 9.

Do tej kategorii zaliczane są wszystkie instrumenty pochodne wykazywane w bilansie w odrębnej pozycji „Pochodne instrumenty finansowe”, za wyjątkiem pochodnych instrumentów zabezpieczających ujmowanych zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w pozostałych dochodach całkowitych. Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych określone są przez zmianę wartości godziwej ustalonej na podstawie bieżących na dzień bilansowy cen pochodzących z aktywnego rynku lub na podstawie technik wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do pożyczek i należności.

W tej kategorii Spółka ujmuje obligacje i inne papiery dłużne utrzymywane do terminu wymagalności, wykazywane w bilansie w pozycji „Pozostałych aktywów finansowych”. Spółka nie posiada aktywów finansowych o ustalonym terminie wymagalności.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Jeżeli występują dowody wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności (np. ocena zdolności kredytowej spółek emitujących obligacje), aktywa wyceniane są w wartości bieżącej szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych. Zmiany wartości bilansowej inwestycji, łącznie z odpisami aktualizującymi z tytułu utraty wartości, ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub nie kwalifikują się do żadnej z powyższych kategorii aktywów finansowych.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

W tej kategorii Spółka ujmuje notowane obligacje nieutrzymywane do terminów wymagalności oraz akcje spółek innych niż spółki zależne lub stowarzyszone. Aktywa te w bilansie wykazywane są w pozycji „Pozostałych aktywów finansowych”. Spółka nie posiada aktywów finansowych do sprzedaży.

Akcje spółek nienotowanych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości, ze względu na brak możliwości wiarygodnego oszacowania ich wartości godziwej. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Wszystkie inne aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej. Zyski i straty z wyceny ujmowane są jako inne całkowite dochody i kumulowane w kapitale z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, za wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości oraz różnic kursowych od aktywów pieniężnych, które ujmowane są w rachunku zysków i strat. W rachunku zysków i strat ujmowane są również odsetki, które byłyby rozpoznane przy wycenie tych składników aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane jest w innych całkowitych dochodach, za wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość instrumentów dłużnych, których odwrócenie ujmowane jest w rachunku zysków i strat, jeżeli wzrost wartości instrumentu może być obiektywnie łącznie ze zdarzeniem następującym po rozpoznaniu utraty wartości.

W momencie wyłączenia składnika aktywów z bilansu, skumulowane zyski i straty, ujęte poprzednio w innych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego do rachunku zysków i strat oraz prezentowane są w innych całkowitych dochodach jako reklasyfikacja z tytułu przeniesienia do wyniku finansowego.

#### *Zobowiązania finansowe*

Zobowiązania finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, wykazywane są w następujących pozycjach bilansu:

- kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne,
- leasing finansowy,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania oraz
- pochodne instrumenty finansowe.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat Spółka zalicza instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat w działalności finansowej.

#### *Rachunkowość zabezpieczeń*

Spółka nie stosuje określone zasady rachunkowości dla instrumentów pochodnych stanowiących zabezpieczenie przepływów pieniężnych. Zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń wymaga spełnienia przez Spółkę warunków określonych w MSSF 9 dotyczących udokumentowania polityki zabezpieczeń, prawdopodobieństwa wystąpienia transakcji zabezpieczanej oraz efektywności zabezpieczenia. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie wyznaczyła określonych kontraktów forward jako zabezpieczających przepływy pieniężne. Kontrakty forward nie zostały zawarte przez Spółkę w celu zarządzania ryzykiem walutowym w związku z prawnie wiążącymi transakcjami sprzedaży oraz zakupu realizowanymi w walutach obcych.

#### Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

Składniki aktywów z tytułu umów z klientami ujmuje się, kiedy jednostka ma prawo do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które jednostka przekazała klientowi, gdy czynniki inne niż tylko upływ czasu warunkują to prawo. Składnik aktywów z tytułu umów z klientami staje się należny, kiedy prawo jednostki do wynagrodzenia jest bezwarunkowe, co dzieje się w przypadku, gdy potrzebny jest jedynie upływ czasu aby wynagrodzenie stało się należne. Jeżeli jednostka otrzyma wynagrodzenie przed wykonaniem zadań określonych w umowie, ujmuje się zobowiązanie z tytułu umów z klientami, które stanowi zobowiązanie Spółki do przekazania dóbr/usług.

#### Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/ kosztu wytworzenia oraz wartości netto możliwej do uzyskania. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia składają się koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszt wytworzenia wyrobów gotowych i produkcji w toku obejmuje koszty bezpośrednie (głównie materiały i robociznę) powiększone o narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych.

Wartość netto możliwa do uzyskania jest to szacowana cena sprzedaży ustalana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.



|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Rozchód wyrobów gotowych ujmowany jest wg. stałych cen ewidencyjnych z rozliczeniem odchyłeń od tych cen do kosztu wytworzenia. Rozchód materiałów i towarów ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Dokonując oceny przydatności zapasów Spółka opiera się na następujących przesłankach:

1. czy Spółka ma obowiązek utrzymywania zapasów z uwagi na udzielony okres gwarancji .
2. czy dany składnik zapasów bądź komponenty tego składnika posiadają nadal swoje cechy użytkowe, czy one nie uległy degradacji
3. czy składnik zapasów znajdzie zastosowanie w bieżących zamówieniach i projektach

Jednocześnie przy wycenie tych kategorii zapasów Spółka uwzględnia fakt, aby wartość zapasów nie była wyższa niż wartość według cen sprzedaży netto.

#### Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych, depozyty płatne na żądanie oraz krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności (do 3 miesięcy), łatwo wymienne na gotówkę, dla których ryzyko zmiany wartości jest nieznaczne.

#### Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych akcji zgodnie ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Akcje Spółki nabyte i zatrzymane przez Spółkę lub konsolidowane spółki zależne pomniejszają kapitał własny. Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia.

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej powstaje z nadwyżki ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji, pomniejszonej o koszty emisji.

W zyskach zatrzymanych wykazywane są wyniki z lat ubiegłych (również te przekazane na kapitał uchwałami akcjonariuszy) oraz wynik finansowy bieżącego roku.

Wszystkie transakcje z właścicielami Spółki prezentowane są osobno w „Sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym”.

#### Płatności w formie akcji

W Spółce nie są realizowane programy motywacyjne, w ramach których kluczowym członkom kadry menedżerskiej przyznawane są opcje zamienne na akcje Spółki.

#### Świadczenia pracownicze

Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują następujące tytuły:

- krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń (wraz z premiami) oraz składek na ubezpieczenia społeczne,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz
- inne długoterminowe świadczenia pracownicze, do których Spółka zalicza odprawy emerytalne.

#### *Krótkoterminowe świadczenia pracownicze*

Wartość zobowiązań z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych ustala się bez dyskonta i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie wymaganej zapłaty.

#### *Rezerwy na niewykorzystane urlopy*

Spółka tworzy rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności, które będzie musiała ponieść w wyniku niewykorzystanego przez pracowników uprawnienia, a które to uprawnienie narosło na dzień bilansowy. Rezerwa na niewykorzystane urlopy stanowi rezerwę krótkoterminową i nie podlega dyskontowaniu.

#### *Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe*

Zgodnie z systemami wynagradzania obowiązującymi w Spółce pracownicy Spółki mają prawo do odpraw emerytalnych. Nagrody jubileuszowe nie przysługują pracownikom. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika.

Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów nabywania uprawnień przez pracowników.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Wartość bieżąca rezerw na każdy dzień bilansowy jest szacowana przez niezależnego aktuarium. Naliczone rezerwy są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są na danych historycznych. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych oraz koszty przeszłego zatrudnienia rozpoznawane są bezzwłocznie w sprawozdaniu z wyniku.

#### Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Termin poniesienia oraz kwota wymagająca uregulowania może być niepewna.

Rezerwy tworzy się m.in. na następujące tytuły:

- udzielone gwarancje obsługi posprzedażowej produktów i wykonanych usług,
- toczące się postępowania sądowe oraz sprawy sporne,
- restrukturyzację, tylko jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Spółka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy.

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Rezerwy ujmuje się w wartości szacowanych nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku, na podstawie najbardziej wiarygodnych dowodów dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, w tym dotyczących ryzyka oraz stopnia niepewności. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszt finansowy.

Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Jednakże wartość tego aktywa nie może przewyższyć kwoty rezerwy.

W przypadku gdy wydatkowanie środków w celu wypełnienia obecnego obowiązku nie jest prawdopodobne, kwoty zobowiązania warunkowego nie ujmuje się w bilansie, za wyjątkiem zobowiązań warunkowych identyfikowanych w procesie połączenia jednostek gospodarczych zgodnie z MSSF 3.

Informację o zobowiązaniach warunkowych ujawnia się w części opisowej sprawozdania finansowego w nocie nr 29.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Spółka wykazuje w aktywach bilansu w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” opłacone z góry koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

W pozycji „Rozliczeń międzyokresowych” zawartej w pasywach sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są przychody przyszłych okresów, w tym również środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych, które rozliczane są zgodnie z MSR 20 „Dotacje rządowe”. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w ramach „Zobowiązań z tytułu dostaw i usług” oraz „Pozostałych zobowiązań”.

Dotacje ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana.

Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Dotacja finansująca składnik aktywów jest stopniowo ujmowana w sprawozdaniu z wyniku jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów. Spółka dla celów prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie odejmuje dotacji od wartości bilansowej aktywów, lecz wykazuje dotacje jako przychody przyszłych okresów w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe”.

#### Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, którego jednostka oczekuje w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub wykonanie przyrzeczonych usług.

Przychody ze sprzedaży (przychody z umów z klientami) ujmowane są zgodnie z modelem pięciu kroków zawartym w MSSF 15, tj.:

- identyfikacja umowy,
- identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia,

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

- ustalenie ceny transakcyjnej (wynagrodzenia),
- przypisanie ceny transakcyjnej do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia,
- ujęcie przychodu w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.

Jednostka wykazuje przychód ze sprzedaży w kwocie pomniejszonej o wszelkie zapłaty zebrane na rzecz osób trzecich, w szczególności o podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (jeżeli mają zastosowanie).

W każdej umowie z klientem wyodrębnia się elementy stanowiące odrębne zobowiązania do wykonania świadczenia. W przypadku identyfikacji kilku zobowiązań umownych, do każdego z nich przypisywane jest oczekiwane wynagrodzenie, zaś przychód ujmowany jest w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzczonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

Gdy kontrola nad składnikiem aktywów (usługą czy dobrem) jest przekazywana w miarę upływu czasu, wówczas zobowiązanie do wykonania świadczenia jest spełniane w czasie i przychód jest ujmowany w miarę upływu czasu. Jeżeli zobowiązanie do wykonania świadczenia nie jest spełniane w czasie, wówczas jest ono spełniane w określonym momencie i w tym momencie ujmowany jest przychód ze sprzedaży. W celu określenia momentu spełnienia zobowiązania i ujęcia przychodu uwzględniane są wymogi dotyczące przeniesienia na klienta kontroli nad przyrzczonego składnikiem aktywów. Następujące okoliczności mogą wskazywać na przeniesienie kontroli:

- Spółka ma bieżące prawo do zapłaty za składnik aktywów,
- klient posiada tytuł prawny do składnika aktywów,
- składnik aktywów został fizycznie przekazany klientowi,
- klient ponosi istotne ryzyko i uzyskuje istotne korzyści wynikające z własności składnika aktywów,
- klient przyjął składnik aktywów.

W przypadku gdy w ramach jednej umowy sprzedawane są różne dobra lub usługi, wynagrodzenie jest alokowane do każdego ze zobowiązań do wykonania świadczenia na podstawie relatywnych cen jednostkowych. Wynagrodzenie obejmuje oszacowaną kwotę zmiennego wynagrodzenia, jeżeli jest one wysoce prawdopodobne, że jego kwota nie ulegnie istotnemu odwróceniu w przypadku zmiany oszacowań.

Cena transakcyjna jest skorygowana o wartość pieniądza w czasie, jeżeli umowa zawiera istotny element finansowania.

#### Przychody finansowe, w tym odsetki i dywidendy

Przychody finansowe, w tym z tytułu odsetek, ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej. Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

#### Koszty operacyjne

Koszty operacyjne są ujmowane w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Spółka prezentuje w sprawozdaniu finansowym koszty według miejsc powstawania.

#### Podatek dochodowy (wraz z podatkiem odroczonym)

Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego składają się podatek dochodowy bieżący oraz odroczony, który nie został ujęty w innych dochodach całkowitych lub bezpośrednio w kapitale.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) brutto w związku z czasowym przesunięciem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów do innych okresów oraz wyłączeniem pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odrozonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Nie ujmuje się aktywów ani rezerwy, jeśli różnica przejściowa wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań w transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz która w czasie jej wystąpienia nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Nie ujmuje się rezerwy na podatek odroczony od wartości firmy, która nie podlega amortyzacji na gruncie przepisów podatkowych.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub rezerwa rozliczona, przyjmując za podstawę przepisy prawne obowiązujące na dzień bilansowy.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

#### Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd. Informacje o dokonanych szacunkach i założeniach, które są znaczące dla sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

#### *Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych oraz szacunek ich wartości rezydualnej*

Zarząd Spółki dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, w tym aktywów z tytułu prawa do użytkowania podlegających amortyzacji. Na dzień 30.09.2020 roku Zarząd ocenia, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Spółkę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Również szacunki wartości rezydualnej aktywów trwałych opierają się na najlepszej wiedzy Kierownictwa Jednostki. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych na moment sporządzenia sprawozdania finansowego, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku. Wartość bilansowa aktywów trwałych podlegających amortyzacji prezentowana jest w nocie numer 7.

#### *Rezerwy*

Rezerwy na świadczenia pracownicze – odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe – szacowane są przy zastosowaniu metod aktuarialnych. Wykazana w sprawozdaniu finansowym kwota rezerw na świadczenia pracownicze wynika z oszacowania dokonanego przez niezależnego aktuarium. Wartość bilansowa rezerw prezentowana jest w nocie 17,18

#### *Podatek dochodowy bieżący, aktywa i rezerwa na odroczony podatek dochodowy, inne podatki*

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych) oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględnia także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągnane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych.

Spółka SUWARY S.A. po połączeniu się w dniu 01.07.2020 r. ze spółką SUWARY TECH sp. z o.o. działa na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej na podstawie zwolnienia numer 174 z dnia 21 grudnia 2010 roku. Wobec spełnienia na dzień 30.09.2020 r. warunków zezwolenia Spółka SUWARY S.A. korzysta ze zwolnienia dochodów uzyskiwanych zakładu zlokalizowanego w Ksawerowie i na te dochody nie tworzy aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od ulgi.

Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach zatwierdzonych przez Zarząd Spółki. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że Spółka osiągną wystarczający dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości. Wartość bilansowa aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego prezentowana jest w nocie 11.

#### *Utrata wartości aktywów niefinansowych*

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu składników majątku trwałego oraz analizy zgromadzonych informacji na temat czynników wewnętrznych i zewnętrznych mogących potencjalnie wpływać na wartość poszczególnych składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na zajście utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzone zostanie istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości aktywów niefinansowych). W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Spółki.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

#### *Odpisy na oczekiwane straty kredytowe*

Należności ujmowane są i wykazywane w kwotach pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na oczekiwane straty kredytowe. Odpisy na należności wątpliwe szacowane są w momencie, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Szczegóły dotyczące dokonanych odpisów aktualizujących, jak również przyjętych założeń zostały przedstawione w nocie 30.2

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, dla których odpisy aktualizujące szacuje się dla całego życia instrumentu, Spółka nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Spółka zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 3 lat.

Szczegóły dotyczące dokonanych odpisów aktualizujących jak również przyjętych założeń zostały przedstawione w nocie 30.2.

#### *Rozpoznawanie elementu finansowania w transakcjach zakupów i sprzedaży*

Jednostka uznaje, iż element finansowania w transakcjach zakupu lub sprzedaży istnieje jeżeli termin płatności całej ceny lub jakiegokolwiek jej części (raty) przypada co najmniej po 12 miesiącach od daty dokonania sprzedaży (przeniesienia na nabywcę wszystkich znaczących ryzyk i korzyści związanych z własnością przedmiotu sprzedaży).

#### *Zobowiązania z tytułu leasingu*

Zobowiązanie z tytułu leasingu oblicza się uwzględniając szacowany okres leasingu. Przy szacowaniu okresu leasingu Spółka uwzględnia nieodwołalny okres trwania umowy wraz z wszelkimi dodatkowymi okresami, w których, jako leasingobiorca, ma prawo kontynuować leasing składnika aktywów oraz jeśli w momencie rozpoczęcia leasingu jest wystarczająco pewne, że Jednostka skorzysta z tego prawa. Obliczając zobowiązania z tytułu leasingu Spółka wykorzystuje, jako stopę dyskonta, średnioważony koszt finansowania zewnętrznego. Zobowiązania z tytułu leasingu prezentowane są w nocie 8.

#### *Utrata wartości aktywów finansowych*

Na każdy dzień bilansowy Zarząd jednostki ocenia, czy dla danego pojedynczego składnika aktywów finansowych (instrumentu finansowego) nastąpił istotny wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia w księgach. W przypadku, gdy taki istotny wzrost ma miejsce, Spółka dokonuje oszacowania odpisów w kwocie wieloletnich oczekiwanych strat kredytowych. W przeciwnym wypadku, Jednostka szacuje odpisy w kwocie 12-miesięcznych oczekiwanych strat kredytowych, nawet jeżeli w poprzednich okresach odpisy były tworzone w wysokości wieloletnich oczekiwanych strat kredytowych.

Spółka uznaje, że dla danego instrumentu finansowego nastąpił istotny wzrost ryzyka kredytowego, jeżeli wystąpiło przeterminowanie należnych umownie płatności przekraczające 30 dni.

W przypadku należności handlowych oraz aktywów z tytułu umów, Spółka dokonuje oszacowania odpisów zawsze w kwocie wieloletnich oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od oceny zaistnienia przesłanki istotnego wzrostu ryzyka kredytowego. Prezentacja nota 30.2

#### *Wartość godziwa*

Wartość godziwa przedstawia obecne szacunki, które mogą ulec zmianie w kolejnych okresach sprawozdawczych w związku ze zmieniającymi się warunkami rynkowymi lub z tytułu innych czynników. Istnieje wiele metod ustalania wartości godziwej, które mogą powodować różnice w szacowanych wartościach godziwych. Co więcej, założenia będące podstawą ustalenia wartości godziwej mogą wymagać oszacowania zmian kosztów/cen w czasie, stopy dyskonta, stopy inflacji czy innych istotnych zmiennych. Pewne osądy są konieczne do ustalenia, do którego poziomu hierarchii wartości godziwej dany instrument powinien zostać zakwalifikowany. Prezentacja nota 10.7

#### **h) Zmiana zasad rachunkowości i prezentacji sprawozdania finansowego**

Jak wskazano powyżej, Spółka dokonała korekty sprawozdania z danymi porównawczymi.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Korekty te dotyczyły:

- pomniejszenia kapitału podstawowego i odpowiednio powiększenia zysków zatrzymanych o przeszacowanie wynikające z hiperinflacji,
- zmiany prezentacji nakładów na nowy system informatyczny z rzeczowych aktywów trwałych na wartości niematerialne,
- zmiany prezentacji odpisów aktualizujących zapasy w sprawozdaniu z wyniku z pozostałych kosztów operacyjnych na koszt własny sprzedaży.

Ponadto Spółka:

- w związku z dokonaniem w okresie objętym sprawozdaniem finansowym połączeniem z Suwary Tech sp. z o.o. oraz Suwary Development sp. z o.o. skorygowała dane porównywalne w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego,
- mając na uwadze rzetelny obraz sprawozdania finansowego wydzieliła w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dodatkowe pozycje w aktywach i pasywach, tj. zaprezentowaną w poprzednim roku pozycję „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” i „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” podzielono odpowiednio na „Należności z tytułu dostaw i usług”, „Należności pozostałe”, „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług” i „Zobowiązania pozostałe”
- mając na uwadze rzetelny obraz sprawozdania finansowego wydzieliła w sprawozdaniu z wyniku pozycję „Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych”, przenosząc do niej odpowiednie kwoty z „Pozostałych przychodów operacyjnych” oraz „Pozostałych kosztów operacyjnych”.

W związku z powyższym dokonano przekształcenia danych porównawczych okresów, których dotyczyły poszczególne korekty (dotyczy sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z wyniku i innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów, sprawozdania ze zmian w kapitale). Dla informacji dodatkowej w przypadku okresu porównawczego przedstawiono dane już przekształcone.

Uwzględnione korekty oraz zmiany prezentacyjne dotyczyły lat ubiegłych nieobjętych sprawozdaniem finansowym z roku poprzedniego, dlatego skorygowany został najwcześniejszy okres prezentowany w sprawozdaniu finansowym tj. okres, który rozpoczął się 01.10.2018 r. W wyniku tych zmian aktywa i pasywa bilansu zostały zaprezentowane w układzie pokazującym dane przekształcone na 30.09.2018 r.

Opis istotnych zmian oraz tabele z danymi liczbowymi, które przedstawiają zakres zmienionych danych porównawczych przedstawiono poniżej.

#### Prezentacja kapitałów – przeszacowanie dot. hiperinflacji

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym zidentyfikowano, że w poprzednich okresach sprawozdawczych Spółka błędnie ujęła w sprawozdaniu finansowym korektę dot. przeszacowania składników kapitału własnego o wskaźnik hiperinflacji, prezentując ją w kwocie 2.249 tys. zł jako zwiększenie kapitału podstawowego i odpowiednio w tej samej kwocie zmniejszenie zysków zatrzymanych. Wartość kapitału własnego przy tym nie uległa zmianie.

Spółka po analizie wskazuje, że w momencie zastosowania MSR/MSSF po raz pierwszy Jednostka zdecydowała o nieuwjęciu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej kwoty dot. przeliczenia kapitału własnego zgodnie z MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”. Jednocześnie Zarząd Spółki wykonał wówczas odpowiednie przeliczenie, a jego skutki zaprezentował wyłącznie w notach do sprawozdania finansowego. Ww. przeliczenie dot. przeszacowania składników kapitału własnego dotyczyło przy tym działalności prowadzonej przez Jednostkę w latach 1995-1996.

Z uwagi na fakt, że historycznie Spółka postanowiła nie ujmować bezpośrednio w bilansie skutków przeliczenia kapitału własnego o wskaźnik hiperinflacji i prezentować je wyłącznie w notach, za błędne uznano ujmowanie tego przeliczenia w kapitale podstawowym po upływie lat. Zarząd Jednostki stwierdza również, że wskazana korekta dot. hiperinflacji z okresu lat 90-tych nie ma na dzień bilansowy wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki. W rezultacie w okresie objętym sprawozdaniem finansowym:

- a) zmniejszono wartość kapitału podstawowego o 2.249 tys. zł,
- b) zwiększono wartość zysków zatrzymanych o 2.249 tys. zł.

Wysokość kapitału podstawowego w sprawozdaniu finansowym jest tym samym na dzień bilansowy zgodna z wysokością kapitału zakładowego Spółki.

Opisane powyżej zmiany nie miały wpływu na łączną wysokość kapitału własnego, poniższe tabele prezentują wpływ korekty na sprawozdanie finansowe :

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

| PASYWA                | Sprawozdanie finansowe | korekta wycofanie hiperinflacji | Sprawozdanie finansowe po korekcie |
|-----------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| <b>01.paź.18</b>      |                        |                                 |                                    |
| Kapitał podstawowy    | 11 479                 | -2 249                          | 9 230                              |
| Zyski zatrzymane:     | 53 079                 | 2 249                           | 55 328                             |
| <b>Kapitał własny</b> | <b>72 181</b>          | <b>-</b>                        | <b>72 181</b>                      |

|                       |               |          |               |
|-----------------------|---------------|----------|---------------|
| <b>30.wrz.19</b>      |               |          |               |
| Kapitał podstawowy    | 11 479        | -2 249   | 9 230         |
| Zyski zatrzymane:     | 48 319        | 2 249    | 50 568        |
| <b>Kapitał własny</b> | <b>67 421</b> | <b>-</b> | <b>67 421</b> |

Połączenie z jednostkami zależnymi Suwary Development sp. z o.o. oraz Suwary Tech sp. z o.o.

W okresie od 1.10.2019 do 30.09.2020 roku Spółka Suwary S.A. połączyła się ze spółkami zależnymi Suwary Development sp. z o.o. oraz Suwary Tech sp. z o.o. Połączenie nastąpiło bez podwyższania kapitału zakładowego spółki przejmującej jako jedynego wspólnika spółek przejmowanych.

W przypadku Suwary Development sp. z o.o. połączenie zostało rozliczone metodą „wartości od poprzednika”.

W przypadku Suwary Tech sp. z o.o. połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów.

Dla zachowania prawidłowej porównywalności danych z bieżącego roku obrotowego Spółka przekształciła dane za rok 2018/2019, ujmując połączenie jednostek tak, jakby miały one miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego.

Uwzględnione zmiany prezentacyjne dotyczyły lat ubiegłych nieobjętych sprawozdaniem finansowym z roku poprzedniego, dlatego skorygowany został najwcześniejszy okres prezentowany w sprawozdaniu finansowym tj. okres, który rozpoczął się 01.10.2018 r.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

### Sprawozdanie z sytuacji finansowej przekształcone na dzień 01.10.2018 roku

| Aktywa   | Suwary S.A.<br>1 październik 2018 | SUWARY Development Sp. z o.o.<br>1 październik 2018 | przekształcenie SUWARY Development znak towarowy | eliminacja kapitałów i udziałów Development | SUWARY Development Sp. z o.o. po korektach konsolidacyjnych | SUWARY TECH Sp. z o.o.<br>1 październik 2018 | eliminacja kapitałów i udziałów TECH | SUWARY Tech Sp. z o.o. po korektach konsolidacyjnych | eliminacja należności i zobowiązań | eliminacja transakcji grupowych | SUWARY S.A.<br>1 październik 2018 |
|--|-----------------------------------|---|--|---|---|--|--------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>   |                                   |   |  |   |   |  |                                      |  |                                    |                                 | <i>przekształcone</i>             |
| Wartość firmy  | 28 936                            | -   |  |   |   | -  |                                      | -  |                                    |                                 | 28 936                            |
| Wartości niematerialne                                       | 4                                 | 14 064  | (14 064)   |   | -   | 1  |                                      | 1  |                                    |                                 | 5                                 |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                       | 27 069                            | 4   |  |   | 4   | 25 136                                       | (2 167)                              | 22 969   |                                    |                                 | 50 042                            |
| Nieruchomości inwestycyjne                                   | -                                 | -   |  |   | -   | -  |                                      | -  |                                    |                                 | -                                 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych                           | 48 455                            | -   |  | (546)                                       | - 546   | -  | (16 791)                             | (16 791)   |                                    |                                 | 31 118                            |
| Należności i pożyczki  | -                                 | 9 500   |  |   | 9 500   | -  |                                      | -  | (9 500)                            |                                 | -                                 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                    | 59                                | -   |  |   | -   | -  |                                      | -  |                                    |                                 | 59                                |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 590                               | -   |  |   | -   | -  |                                      | -  |                                    |                                 | 590                               |
| <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>105 113</b>                    | <b>23 568</b>                                       | <b>(14 064)</b>                                  | <b>(546)</b>                                | <b>8 958</b>  | <b>25 137</b>                                | <b>(18 958)</b>                      | <b>6 179</b>   | <b>(9 500)</b>                     | <b>-</b>                        | <b>110 750</b>                    |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       |                                   |   |  |   |   |  |                                      |  |                                    |                                 |                                   |
| Zapasy   | 16 688                            | -   |  |   | -   | -  |                                      | -  |                                    |                                 | 16 688                            |
| Należności z tytułu umów o usługę budowlaną                  | -                                 | -   |  |   | -   | -  |                                      | -  |                                    |                                 | -                                 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 20 543                            | 364   |  |   | 364   | 736  |                                      | 736  | (936)                              |                                 | 20 707                            |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego            | -                                 | -   |  |   | -   | 26   |                                      | 26   |                                    |                                 | 26                                |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                   | 404                               | -   |  |   | -   | 72   |                                      | 72   |                                    |                                 | 476                               |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 395                               | 7   |  |   | 7   | 99   |                                      | 99   |                                    |                                 | 501                               |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       | <b>38 030</b>                     | <b>371</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>                                    | <b>371</b>  | <b>933</b>                                   | <b>-</b>                             | <b>933</b>   | <b>(936)</b>                       | <b>-</b>                        | <b>38 398</b>                     |
| <b>Aktywa razem</b>  | <b>143 143</b>                    | <b>23 939</b>                                       | <b>(14 064)</b>                                  | <b>(546)</b>                                | <b>9 329</b>  | <b>26 070</b>                                | <b>(18 958)</b>                      | <b>7 112</b>   | <b>(10 436)</b>                    | <b>-</b>                        | <b>149 148</b>                    |



|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|  | Suwarý S.A.<br>1 październik 2018 | SUWARY<br>Development<br>Sp. z o.o.<br>1 październik<br>2018 | przekształcenie<br>SUWARY<br>Development<br>znak towarowy | eliminacja<br>kapitałów i<br>udziałów<br>Development | SUWARY<br>Development<br>Sp. z o.o. po<br>korektach<br>konsolidacyjnych | SUWARY<br>TECH Sp.<br>z o.o.<br>1 październik<br>2018 | eliminacja<br>kapitałów<br>i udziałów<br>TECH | SUWARY Tech<br>Sp. z o.o. po<br>korektach<br>konsolidacyjnych | eliminacja<br>należności i<br>zobowiązań | eliminacja<br>transakcji<br>grupowych | SUWARY<br>S.A.<br>1 październik<br>2018 |
|--|-----------------------------------|--|---|--|---|---|---|---|--|---------------------------------------|---|
| <b>Pasywa</b>  |                                   |  |   |  |   |   |   |   |  |                                       |   |
| <b>Kapitał własny</b>  |                                   |  |   |  |   |   |   |   |  |                                       | <i>przekształcone</i>                   |
| Kapitał podstawowy   | 9 230                             | 21 902   |   | (21 902)   | -   | 10  | (10)  | -   |  |                                       | 9 230                                   |
| Kapitał ze sprzedaży akcji<br>powyżej ich wartości nominalnej          | 5 718                             | -  |   |  | -   | -   |   | -   |  |                                       | 5 718                                   |
| Pozostałe kapitały   | 1 905                             | -  |   |  | -   | 16 780  | (16 780)                                      | -   |  |                                       | 1 905                                   |
| <b>Zyski zatrzymane:</b>   | <b>48 424</b>                     | <b>1 785</b>   | <b>(14 064)</b>   | <b>21 356</b>  | <b>9 077</b>  | <b>(5)</b>  | <b>(2 168)</b>                                | <b>(2 173)</b>  | -  | -                                     | <b>55 328</b>                           |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych  | 44 686                            | -  | (15 126)  | 21 356   | 6 230   | (856)   | (2 168)                                       | (3 024)   |  |                                       | 47 892                                  |
| - zysk (strata) netto  | 3 738                             | 1 785  | 1 062   |  | 2 847   | 851   | -   | 851   |  |                                       | 7 436                                   |
| <b>Kapitał własny</b>  | <b>65 277</b>                     | <b>23 687</b>  | <b>(14 064)</b>   | <b>(546)</b>   | <b>9 077</b>  | <b>16 785</b>   | <b>(18 958)</b>                               | <b>(2 173)</b>  | -  | -                                     | <b>72 181</b>                           |
| Kredyty, pożyczki, inne<br>instrumenty dłużne                          | 37 425                            | -  |   |  | -   | 7 933   |   | 7 933   | (9 500)                                  |                                       | 35 858                                  |
| Zobowiązania z tyt. leasingu   | 1 238                             | -  |   |  | -   | -   |   | -   |  |                                       | 1 238                                   |
| Pochodne instrumenty<br>finansowe                                      | 246                               | -  |   |  | -   | -   |   | -   |  |                                       | 246                                     |
| Rezerwa z tytułu odroczonego<br>podatku dochodowego                    | 3 766                             | -  |   |  | -   | -   |   | -   |  |                                       | 3 766                                   |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu<br>świadczeń pracowniczych             | 131                               | -  |   |  | -   | 10  |   | 10  |  |                                       | 141                                     |
| Długoterminowe rozliczenia<br>międzyokresowe                           | 658                               | -  |   |  | -   | -   |   | -   |  |                                       | 658                                     |
| <b>Zobowiązania<br/>Długoterminowe</b>                                 | <b>43 464</b>                     | -  | -   | -  | -   | <b>7 943</b>  | -   | <b>7 943</b>  | -  | <b>9 500</b>                          | <b>41 907</b>                           |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i<br>usług oraz pozostałe<br>zobowiązania | 18 083                            | 243  |   |  | 243   | 346   |   | 346   | (936)                                    |                                       | 17 736                                  |
| Zobowiązania z tytułu<br>bieżącego podatku dochodowego                 | -                                 | -  |   |  | -   | -   |   | -   |  |                                       | -                                       |
| Kredyty, pożyczki, inne<br>instrumenty dłużne                          | 11 912                            | -  |   |  | -   | 785   |   | 785   | -  |                                       | 12 697                                  |
| Zobowiązania z tyt. leasingu   | 631                               | -  |   |  | -   | -   |   | -   |  |                                       | 631                                     |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu<br>świadczeń pracowniczych             | 2 192                             | 9  |   |  | 9   | 210   |   | 210   |  |                                       | 2 411                                   |
| Pozostałe rezerwy<br>krótkoterminowe                                   | 1 212                             | -  |   |  | -   | -   |   | -   |  |                                       | 1 212                                   |
| Krótkoterminowe rozliczenia<br>międzyokresowe                          | 373                               | -  |   |  | -   | -   |   | -   |  |                                       | 373                                     |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|                              | Suwany S.A.<br>1 październik 2018 | SUWARY Development Sp. z o.o.<br>1 październik 2018 | przekształcenie SUWARY Development znak towarowy | eliminacja kapitałów i udziałów Development | SUWARY Development Sp. z o.o. po korektach konsolidacyjnych | SUWARY TECH Sp. z o.o.<br>1 październik 2018 | eliminacja kapitałów i udziałów TECH | SUWARY Tech Sp. z o.o. po korektach konsolidacyjnych | eliminacja należności i zobowiązań | eliminacja transakcji grupowych | SUWARY S.A.<br>1 październik 2018 |
|------------------------------|-----------------------------------|---|--|---|---|--|--------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Pasywa</b>                |                                   |   |  |   |   |  |                                      |  |                                    |                                 |                                   |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 34 403                            | 252   | -  | -   | 252   | 1 341  | -                                    | 1 341  | - 936                              | -                               | 35 060                            |
| Zobowiązania razem           | 77 866                            | 252   | -  | -   | 252   | 9 284  | -                                    | 9 285  | - 10 436                           | -                               | 76 967                            |
| Pasywa razem                 | 143 143                           | 23 939  | - 14 064   | - 546                                       | 9 329   | 26 069                                       | - 18 958                             | 7 112  | - 10 436                           | -                               | 149 148                           |

Sprawozdanie z sytuacji finansowej przekształcone na dzień 30.09.2019 roku

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|  | Suwar S.A.<br>29 wrzesień 2019 | SUWARY Development Sp. z o.o.<br>30 wrzesień 2019 | przekształcenie SUWARY Development znak towarowy | eliminacja kapitałów i udziałów Development | SUWARY Development Sp. z o.o. po korektach konsolidacyjnych | SUWARY TECH Sp.z o.o. | eliminacja kapitałów i udziałów TECH | SUWARY Tech Sp. z o.o. po korektach konsolidacyjnych | eliminacja obrotów wzajemnych i rozrachunków | korekta ,zmiana prezentacji sprawozdania finansowego | SUWARY S.A.<br>30 wrzesień 2019 |
|--|--------------------------------|---|--|---|---|-----------------------|--------------------------------------|--|--|--|---------------------------------|
| <b>Aktywa</b>  |                                |   |  |   |   |                       |                                      |  |  |  |                                 |
| <b>Aktywa trwałe</b>   |                                |   |  |   |   |                       |                                      |  |  |  | <i>przekształcone</i>           |
| Wartość firmy  | 28 936                         | -   | -  | -   | -   | -                     | -                                    | -  | -  | (418)  | 28 518                          |
| Wartości niematerialne                                       | -                              | 13 002  | (13 002)   | -   | -   | -                     | -                                    | -  | -  | 418  | 418                             |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                       | 25 754                         | 4   | -  | -   | 4   | 23 237                | (2 167)                              | 21 070   | -  | -  | 46 828                          |
| Inwestycje w jednostkach zależnych                           | 48 455                         | -   | -  | (546)                                       | 546   | -                     | (16 791)                             | (16 791)   | -  | -  | 31 118                          |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 755                            | -   | -  | -   | -   | -                     | -                                    | -  | -  | -  | 755                             |
| <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>103 900</b>                 | <b>13 006</b>                                     | <b>(13 002)</b>                                  | <b>(546)</b>                                | <b>(542)</b>  | <b>23 237</b>         | <b>(18 958)</b>                      | <b>4 279</b>   | -  | -  | <b>107 637</b>                  |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       | -                              | -   | -  | -   | -   | 0                     | 0                                    | 0  | 0  | 0  | 0                               |
| Zapasy   | 12 373                         | -   | -  | -   | -   | -                     | -                                    | -  | -  | -  | 12 373                          |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 17 334                         | 2 042   | -  | -   | 2 042   | 2 547                 | -                                    | 2 547  | (3 843)                                      | (1 432)  | 16 648                          |
| Pożyczki   | -                              | 13 610  | -  | -   | 13 610  | -                     | -                                    | -  | (13 610)                                     | 1 432  | 1 432                           |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                   | 402                            | -   | -  | -   | -   | 125                   | -                                    | 125  | -  | -  | 527                             |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 1 185                          | 14  | -  | -   | 14  | 50                    | -                                    | 50   | -  | -  | 1 249                           |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       | <b>31 294</b>                  | <b>15 666</b>                                     | -  | -   | <b>15 666</b>   | <b>2 722</b>          | -                                    | <b>2 722</b>   | <b>(17 453)</b>                              | -  | <b>32 229</b>                   |
| <b>Aktywa razem</b>  | <b>135 194</b>                 | <b>28 672</b>                                     | <b>(13 002)</b>                                  | <b>(546)</b>                                | <b>15 124</b>   | <b>25 959</b>         | <b>(18 958)</b>                      | <b>7 001</b>   | <b>(17 453)</b>                              | -  | <b>139 866</b>                  |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia:                   | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|  | Suwary S.A.<br>30 wrzesień 2019 | SUWARY Development Sp. z o.o.<br>30 wrzesień 2019 | przekształcenie SUWARY Development znak towarowy | eliminacja kapitałów i udziałów Development | SUWARY Development Sp. z o.o. po korektach konsolidacyjnych | SUWARY TECH Sp. z o.o.<br>30 wrzesień 2019 | eliminacja kapitałów i udziałów TECH | SUWARY Tech Sp. z o.o. po korektach konsolidacyjnych | eliminacja obrotów wzajemnych i rozrachunków | korekta ,zmiana prezentacji sprawozdania finansowego | SUWARY S.A.<br>30 wrzesień 2019 |
|--|---------------------------------|---|--|---|---|--|--------------------------------------|--|--|--|---------------------------------|
| <b>Pasywa</b>  |                                 |   |  |   |   |  |                                      |  |  |  |                                 |
| Kapitał podstawowy   | 11 479                          | 21 902  | -  | (21 902)                                    | -   | 10   | (10)                                 | -  | -  | (2 249)  | 9 230                           |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej       | 5 718                           | -   | -  | -   | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 5 718                           |
| Pozostałe kapitały   | 1 905                           | -   | -  | -   | -   | 16 780                                     | (16 780)                             | -  | -  | -  | 1 905                           |
| Zyski zatrzymane:  | <b>38 695</b>                   | <b>2 895</b>                                      | <b>(13 002)</b>                                  | <b>21 356</b>                               | <b>11 249</b>   | <b>543</b>                                 | <b>(2 168)</b>                       | <b>(1 625)</b>                                       | -  | <b>2 249</b>   | <b>50 568</b>                   |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych                                  | 46 175                          | 1 785   | (14 063)   | 21 356                                      | 9 078   | (5)  | (2 168)                              | (2 173)  | -  | 2 249  | 55 329                          |
| - zysk (strata) netto  | - 7 480                         | 1 110   | 1 061  | -   | 2 171   | 548  | -                                    | 548  | -  | -  | (4 761)                         |
| <b>Kapitał własny</b>  | <b>57 797</b>                   | <b>24 797</b>                                     | <b>(13 002)</b>                                  | <b>(546)</b>                                | <b>11 249</b>   | <b>17 333</b>                              | <b>(18 958)</b>                      | <b>(1 625)</b>                                       | -  | -  | <b>67 421</b>                   |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                       | 38 802                          | -   | -  | -   | -   | 6 380                                      | -                                    | 6 380  | (13 610)                                     | -  | 31 572                          |
| Zobowiązania z tyt. leasingu                                     | 635                             | -   | -  | -   | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 635                             |
| Pochodne instrumenty finansowe                                   | 335                             | -   | -  | -   | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 335                             |
| Pozostałe zobowiązania   | -                               | -   | -  | -   | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | -                               |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                 | 4 346                           | -   | -  | -   | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 4 346                           |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych          | 191                             | -   | -  | -   | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 191                             |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                               | <b>44 309</b>                   | -   | -  | -   | -   | <b>6 380</b>                               | -                                    | <b>6 380</b>   | - <b>13 610</b>                              | -  | <b>37 079</b>                   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 15 355                          | 358   | -  | -   | 358   | 815  | -                                    | 815  | (3 843)                                      | (2 609)  | 10 076                          |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego              | -                               | -   | -  | -   | -   | 34   | -                                    | 34   | -  | -  | 34                              |
| Zobowiązania pozostałe   | -                               | -   | -  | -   | -   | -  | -                                    | -  | -  | 2 609  | 2 609                           |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                       | 13 215                          | 3 517   | -  | -   | 3 517   | 1 099                                      | -                                    | 1 099  | -  | -  | 17 831                          |
| Zobowiązania z tyt. leasingu                                     | 550                             | -   | -  | -   | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 550                             |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych          | 1 605                           | -   | -  | -   | -   | 298  | -                                    | 298  | -  | -  | 1 903                           |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe                                | 1 660                           | -   | -  | -   | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 1 660                           |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                       | 703                             | -   | -  | -   | -   | -  | -                                    | -  | -  | -  | 703                             |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                              | <b>33 088</b>                   | <b>3 875</b>                                      | -  | -   | <b>3 875</b>  | <b>2 246</b>                               | -                                    | <b>2 246</b>   | - <b>3 843</b>                               | -  | <b>35 366</b>                   |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|                           | Suwały S.A.<br>30 wrzesień 2019 | SUWARY Development Sp. z o.o.<br>30 wrzesień 2019 | przekształcenie SUWARY Development znak towarowy | eliminacja kapitałów i udziałów Development | SUWARY Development Sp. z o.o. po korektach konsolidacyjnych | SUWARY TECH Sp. z o.o.<br>30 wrzesień 2019 | eliminacja kapitałów i udziałów TECH | SUWARY Tech Sp. z o.o. po korektach konsolidacyjnych | eliminacja obrotów wzajemnych i rozrachunków | korekta ,zmiana prezentacji sprawozdania finansowego | SUWARY S.A.<br>30 wrzesień 2019 |
|---------------------------|---------------------------------|---|--|---|---|--|--------------------------------------|--|--|--|---------------------------------|
| <b>Pasywa</b>             |                                 |   |  |   |   |  |                                      |  |  |  |                                 |
| <b>Zobowiązania razem</b> | <b>77 397</b>                   | <b>3 875</b>                                      | -  | -   | <b>3 875</b>  | <b>8 626</b>                               | -                                    | <b>8 626</b>   | -  | <b>17 453</b>  | <b>72 445</b>                   |
| <b>Pasywa razem</b>       | <b>135 194</b>                  | <b>28 672</b>                                     | -  | <b>13 002</b>                               | <b>15 124</b>   | <b>25 959</b>                              | -                                    | <b>18 958</b>  | -  | <b>17 453</b>  | <b>139 866</b>                  |

Wykazane w tych tabelach przekształcone dane porównywalne za okres 2018/2019 stanowią skorygowane dane porównawcze, które zamieszczono w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

Sprawozdanie z wyniku przekształcone za okres od 01.10.2018 do 30.09.2019 – korekty prezentacyjne

W sprawozdaniu finansowym 2019/2020 Spółka dokonała zmiany prezentacji w sprawozdaniu z wyniku oczekiwanych strat kredytowych, o których mówi MSSF 9, czyli dawniej nazywanych odpisów na należności i pożyczki. Zostały one wyodrębnione w nowej pozycji w sprawozdaniu z wyniku o nazwie "Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych". Wartość odpisów na należności przeniesionych do pozycji „Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych” wyniosła (983) tys. zł.

Ponadto w sprawozdaniu z wyników Spółka wprowadziła zmianę prezentacji odpisów aktualizujących zapasy z pozycji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych do koszty własnego sprzedaży, wartość tych odpisów wyniosła w tys. zł:

Towary 51

Wyroby gotowe i surowce 653 (w tym materiały w kwocie 225 tys. zł, a wyroby gotowe i półprodukty w wysokości 428 tys. zł)

Razem 704

Natomiast z pozycji pozostałych przychodów operacyjnych została przeniesiona kotwa 57 tys. zł, a pozostałych kosztów operacyjnych kwota 761 tys. zł (łącznie „per saldo” 704 tys. zł).

Wszystkie zmiany, które zostały wprowadzone do danych porównywalnych w sprawozdaniu z wyniku, zostały zaprezentowane w poniższej tabeli.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|  | Suwary S.A.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 | SUWARY<br>Development Sp. z<br>o.o.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 | przekształcenie<br>SUWARY<br>Development<br>znak towarowy | SUWARY<br>Development Sp.<br>z o.o.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 | SUWARY TECH<br>Sp.z o.o.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 | eliminacja obrotów<br>wzajemnych i<br>rozrachunków | korekta ,zmiana<br>prezentacji<br>sprawozdania<br>finansowego | SUWARY S.A.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 |
|--|--|--|---|--|---|--|---|--|
| <b>Działalność kontynuowana</b>  | -  | -  | -   | -  | -   | -  | -   | <i>przekształcone</i>                                    |
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>  | <b>97 615</b>  | <b>2 592</b>   | -   | <b>2 592</b>   | <b>6 788</b>  | <b>(8 537)</b>                                     | -   | <b>98 458</b>  |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług                                   | 96 116   | 2 592  | -   | 2 592  | 6 788   | (8 537)  | -   | 96 959   |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                                | 1 499  | -  | -   | -  | -   | -  | -   | 1 499  |
| <b>Koszt własny sprzedaży</b>  | <b>85 022</b>  | -  | -   | -  | <b>4 349</b>  | <b>(4 342)</b>                                     | <b>704</b>  | <b>85 733</b>  |
| Koszt sprzedanych produktów i usług  | 83 656   | -  | -   | -  | 4 349   | (4 342)  | 653   | 84 316   |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów                                     | 1 366  | -  | -   | -  | -   | -  | 51  | 1 417  |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                                   | <b>12 593</b>  | <b>2 592</b>   | -   | <b>2 592</b>   | <b>2 439</b>  | <b>(4 195)</b>                                     | <b>(704)</b>  | <b>12 725</b>  |
| Koszty sprzedaży   | 4 345  | -  | -   | -  | -   | (1 676)  | -   | 2 669  |
| Koszty ogólnego zarządu  | 11 836   | 1 486  | (1 061)   | 425  | 1 724   | (2 519)  | -   | 11 466   |
| Pozostałe przychody operacyjne   | 293  | -  | -   | -  | -   | -  | (57)  | 236  |
| Pozostałe koszty operacyjne  | 2 860  | -  | -   | -  | 4   | -  | (1 744)   | 1 120  |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                            | <b>(6 155)</b>   | <b>1 106</b>   | <b>1 061</b>  | <b>2 167</b>   | <b>711</b>  | -  | <b>983</b>  | <b>(2 294)</b>   |
| <b>Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych</b>               | -  | -  | -   | -  | -   | -  | <b>(983)</b>  | <b>(983)</b>   |
| Przychody finansowe  | 1 329  | 67   | -   | 67   | 1   | (83)   | -   | 1 314  |
| Koszty finansowe   | 2 239  | 63   | -   | 63   | 117   | (83)   | -   | 2 336  |
| Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-) | -  | -  | -   | -  | -   | -  | -   | -  |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                  | <b>(7 065)</b>   | <b>1 110</b>   | <b>1 061</b>  | <b>2 171</b>   | <b>595</b>  | -  | -   | <b>(4 299)</b>   |
| Podatek dochodowy  | 415  | -  | -   | -  | 47  | -  | -   | 462  |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>                    | <b>(7 480)</b>   | <b>1 110</b>   | <b>1 061</b>  | <b>2 171</b>   | <b>548</b>  | -  | -   | <b>(4 761)</b>   |
| <b>Działalność zaniechana</b>  | -  | -  | -   | -  | -   | -  | -   | -  |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej                             | -  | -  | -   | -  | -   | -  | -   | -  |
| <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>(7 480)</b>   | <b>1 110</b>   | <b>1 061</b>  | <b>2 171</b>   | <b>548</b>  | -  | -   | <b>(4 761)</b>   |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia:                   | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Dane wskazane w powyższych tabelach w ostatniej kolumnie stanowią ostateczne skorygowane dane porównawcze, które zamieszczono w sprawozdaniu z wyniku Spółki.

### Przekształcony rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.10.2018 do 30.09.2019

|   | Suway S.A.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 | SUWARY<br>Development Sp.<br>z o.o.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 | przekształcenie<br>SUWARY<br>Development<br>znak towarowy | SUWARY<br>Development Sp.<br>z o.o.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 | SUWARY TECH<br>Sp.z o.o.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 | eliminacja<br>obrotów<br>wzajemnych i<br>rozrachunków | korekta ,zmiana<br>prezentacji<br>sprawozdania<br>finansowego | SUWARY S.A.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 |
|---|---|--|---|--|---|---|---|--|
|   |   |  |   |  |   |   |   | <i>przekształcone</i>                                    |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                   |   |  |   |  |   |   |   |  |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>   | <b>(7 065)</b>  | <b>1 110</b>   | <b>1 061</b>  | <b>2 171</b>   | <b>595</b>  | -   | -   | <b>(4 299)</b>   |
| <b>Korekty:</b>   | -   | -  | -   | -  | -   | -   | -   | -  |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe                         | 3 795   | 1  | -   | 1  | 1 950   | -   | -   | 5 746  |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne                         | 4   | 1 061  | (1 061)   | -  | 1   | -   | -   | 5  |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych przeniesione z kapitału | 88  | -  | -   | -  | -   | -   | -   | 88   |
| Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych                        | (11)  | -  | -   | -  | -   | -   | -   | (11)   |
| Koszty odsetek  | 1 954   | 66   | -   | 66   | 115   | -   | -   | 2 135  |
| Przychody z odsetek i dywidend  | (1 000)   | -  | -   | -  | -   | -   | -   | (1 000)  |
| <b>Korekty razem</b>  | <b>4 830</b>  | <b>1 128</b>   | <b>(1 061)</b>  | <b>67</b>  | <b>2 066</b>  | -   | -   | <b>6 963</b>   |
| Zmiana stanu zapasów  | 4 315   | -  | -   | -  | -   | -   | -   | 4 315  |
| Zmiana stanu należności   | 3 209   | (1 678)  | -   | (1 678)  | (1 785)   | 3 843   | -   | 3 589  |
| Zmiana stanu zobowiązań   | (3 313)   | 106  | -   | 106  | 543   | (3 843)   | -   | (6 507)  |
| Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych                                  | 241   | -  | -   | -  | (63)  | -   | -   | 178  |
| Zmiany w kapitale obrotowym   | <b>4 452</b>  | <b>(1 572)</b>   | -   | <b>(1 572)</b>   | <b>(1 305)</b>  | -   | -   | <b>1 575</b>   |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                          | <b>2 217</b>  | <b>666</b>   | -   | <b>666</b>   | <b>1 356</b>  | -   | -   | <b>4 239</b>   |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                 | -   | -  | -   | -  | -   | -   | -   | -  |
| Wydatki na nabycie wartości niematerialnych                                       | (717)   | -  | -   | -  | -   | -   | -   | (717)  |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych                                    | (1 777)   | -  | -   | -  | -   | -   | -   | (1 777)  |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych                                   | 25  | -  | -   | -  | (51)  | -   | -   | (26)   |
| Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych   | -   | 805  | -   | 805  | -   | (805)   | -   | -  |
| Pożyczki udzielone  | -   | (4 915)  | -   | (4 915)  | -   | 4 915   | -   | -  |
| Otrzymane dywidendy   | 1 000   | -  | -   | -  | -   | -   | -   | 1 000  |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|  | Suwary S.A.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 | SUWARY<br>Development Sp.<br>z o.o.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 | przekształcenie<br>SUWARY<br>Development<br>znak towarowy | SUWARY<br>Development Sp.<br>z o.o.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 | SUWARY TECH<br>Sp.z o.o.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 | eliminacja<br>obrotów<br>wzajemnych i<br>rozrachunków | korekta ,zmiana<br>prezentacji<br>sprawozdania<br>finansowego | SUWARY S.A.<br>12 m-cy<br>zakończone 30<br>września 2019 |
|--|--|--|---|--|---|---|---|--|
| <b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>       | <b>(1 469)</b>   | <b>(4 110)</b>   | -   | <b>(4 110)</b>   | <b>(51)</b>   | <b>4 110</b>  | -   | <b>(1 520)</b>   |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>   | -  | -  | -   | -  | -   | -   | -   | -  |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek                 | 6 856  | 3 500  | -   | 3 500  | 260   | (4 915)   | -   | 5 701  |
| Spląty kredytów i pożyczek                                       | (4 422)  | -  | -   | -  | (1 499)   | 805   | -   | (5 116)  |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego                  | (684)  | -  | -   | -  | -   | -   | -   | (684)  |
| Odsetki zapłacone  | (1 708)  | (49)   | -   | (49)   | (115)   | -   | -   | (1 872)  |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>          | <b>42</b>  | <b>3 451</b>   | -   | <b>3 451</b>   | <b>(1 354)</b>  | <b>(4 110)</b>  | -   | <b>(1 971)</b>   |
| <b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b> | <b>790</b>   | <b>7</b>   | -   | <b>7</b>   | <b>(49)</b>   | -   | -   | <b>748</b>   |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu            | 395  | 7  | -   | 7  | 99  | -   | -   | 501  |
| Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych                           | -  | -  | -   | -  | -   | -   | -   | -  |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>       | <b>1 185</b>   | <b>14</b>  | -   | <b>14</b>  | <b>50</b>   | -   | -   | <b>1 249</b>   |

Dane wskazane w powyższej tabeli w ostatniej kolumnie stanowią ostateczne skorygowane dane porównawcze, które zamieszczono w sprawozdani z przepływów pieniężnych Spółki.



|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 1. Segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Spółkę.

Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług / wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

1. Segment A – sprzedaż opakowań,
2. Segment D - sprzedaż detali z tworzyw sztucznych wykorzystywanych w przemyśle motoryzacyjnym, elektrotechnicznym, zabawkarskim, medycznym i opakowaniowym, sprzedaż form wtryskowych.

Wyniki segmentów operacyjnych pochodzą z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki. Zarząd Spółki analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Koszty kadry wyższej zostały przepisane do segmentu wg faktycznego ich zaangażowania, natomiast wspólne koszty zarządu takie jak np. wynagrodzeń pionów administracji odnoszące się do segmentów A i D alokowane są do segmentów w 50 %.. Koszty sprzedaży alokowane są do segmentu który je generuje.

W okresie od 1.10.2019 r. do 30.09.2020 r. nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości Spółki w zakresie wyodrębnienia segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentu, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, wyniku, istotnych pozycjach niepieniężnych oraz aktywach segmentów operacyjnych.

Transakcje między segmentami nie występują.

|   | Segment A     | Segment D     | Nie przypisane | Ogółem         |
|---|---------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>za okres od 01.10.2019 roku do 30.09.2020 roku</b>                         |               |               |                |                |
| Przychody od klientów zewnętrznych  | 49 946        | 62 885        | -              | 112 831        |
| Przychody ze sprzedaży między segmentami                                      | -             | -             | -              | -              |
| Przychody ogółem  | 49 946        | 62 885        | -              | 112 831        |
| Koszty ogółem   | (46 674)      | (51 458)      | -              | (98 132)       |
| Pozostałe przychody przypisane do segmentów                                   | 567           | 46            | -              | 613            |
| Pozostałe koszty przypisane do segmentów (-)                                  | (979)         | (1 209)       | -              | (2 188)        |
| Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych                         | 53            | -             | -              | 53             |
| Przychody finansowe   | 58            | -             | -              | 58             |
| w tym przychody z tytułu odsetek  | 2             | -             | -              | 2              |
| Koszty finansowe  | (1 345)       | (1 922)       | -              | (3 267)        |
| w tym koszty z tytułu odsetek   | (838)         | (1 276)       | -              | (2 114)        |
| Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-) | -             | -             | -              | -              |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                     | <b>1 626</b>  | <b>8 342</b>  | -              | <b>9 968</b>   |
| <i>EBITDA*</i>  | <b>6 438</b>  | <b>11 226</b> | -              | <b>17 664</b>  |
| <i>EBITDA %</i>   | <b>12,9%</b>  | <b>17,9%</b>  | -              | <b>15,7%</b>   |
| <i>Pozostałe informacje :</i>   |               |               |                |                |
| Amortyzacja   | 3 974         | 1 608         | -              | 5 582          |
| Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych                               | 6             | -             | -              | 6              |
| <b>Dane na dzień 30.09.2020 r.</b>  |               |               |                |                |
| <b>Aktywa segmentu sprawozdawczego</b>  | <b>45 001</b> | <b>67 735</b> | <b>31 830</b>  | <b>144 566</b> |
| Zobowiązania długoterminowe   | 2 502         | 24 135        | -              | 26 637         |
| Zobowiązania krótkoterminowe  | 28 625        | 13 021        | -              | 41 646         |
| <b>Razem zobowiązania</b>   | <b>31 127</b> | <b>37 156</b> | -              | <b>68 283</b>  |
| Nakłady inwestycyjne  | 2 721         | 1 079         | -              | 3 800          |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|   | Segment A      | Segment D     | Nie przypisane | Ogółem         |
|---|----------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku</b>                         |                |               |                |                |
| Przychody od klientów zewnętrznych  | 44 600         | 53 858        | -              | 98 458         |
| Przychody ze sprzedaży między segmentami                                      | -              | -             | -              | -              |
| Przychody ogółem  | 44 600         | 53 858        | -              | 98 458         |
| Koszty ogółem   | (47 738)       | (52 131)      | -              | (99 868)       |
| Pozostałe przychody przypisane do segmentów                                   | 213            | 23            | -              | 236            |
| Pozostałe koszty przypisane do segmentów (-)                                  | (150)          | (970)         | -              | (1 120)        |
| Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych                         | (983)          | -             | -              | (983)          |
| Przychody finansowe   | 185            | 129           | 1 000          | 1 314          |
| w tym przychody z tytułu odsetek  | 104            | -             | -              | 104            |
| Koszty finansowe  | (735)          | (1 601)       | -              | (2 336)        |
| w tym koszty z tytułu odsetek   | (647)          | (1 601)       | -              | (2 248)        |
| Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-) | -              | -             | -              | -              |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                     | <b>(4 608)</b> | <b>(692)</b>  | <b>1 000</b>   | <b>(4 299)</b> |
| EBITDA*   | 329            | 2 367         | 1 000          | 2 695          |
| EBITDA %  | 0,7%           | 4,4%          | -              | 2,7%           |
| <i>Pozostałe informacje :</i>   |                |               |                |                |
| Amortyzacja   | 4 289          | 1 457         | -              | 5 746          |
| Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych                               | -              | -             | -              | -              |
| <b>Dane na dzień 30.09.2019 r.</b>  |                |               |                |                |
| <b>Aktywa segmentu sprawozdawczego</b>  | <b>54 178</b>  | <b>53 858</b> | <b>31 830</b>  | <b>139 866</b> |
| Zobowiązania długoterminowe   | 1 698          | 35 381        | -              | 37 079         |
| Zobowiązania krótkoterminowe  | 15 229         | 20 137        | -              | 35 366         |
| <b>Razem zobowiązania</b>   | <b>25 934</b>  | <b>28 988</b> | <b>-</b>       | <b>72 445</b>  |
| Nakłady inwestycyjne  | 2 260          | 234           | -              | 2 494          |

\*EBITDA wynik finansowy przed opodatkowaniem +/- odsetki – dywidenda+ amortyzacja

Przychody Spółki uzyskiwane od klientów zewnętrznych oraz aktywa trwałe w przekroju obszarów geograficznych przedstawiają się następująco:

|                 | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 |                | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |                |
|-----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
|                 | Przychody                      | Aktywa trwałe  | Przychody                      | Aktywa trwałe  |
| Polska          | 97 799                         | 105 645        | 84 183                         | 107 637        |
| Unia Europejska | 6 454                          | -              | 7 884                          | -              |
| Inne kraje      | 8 578                          | -              | 6 391                          | -              |
| <b>Ogółem</b>   | <b>112 831</b>                 | <b>105 645</b> | <b>98 458</b>                  | <b>107 637</b> |

Przychody Spółki uzyskiwane od klientów zewnętrznych zaprezentowano w przekroju obszarów geograficznych, które wyodrębniane są przez Spółkę według kryterium lokalizacji klientów zewnętrznych.

Uzgodnienie łącznych wartości przychodów, wyniku oraz aktywów segmentów operacyjnych z analogicznymi pozycjami sprawozdania finansowego Spółki przedstawia się następująco:

|   | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
|---|------------|------------|
| <b>Aktywa segmentów</b>                   |            |            |
| Łączne aktywa segmentów operacyjnych      | 112 736    | 107 993    |
| Aktywa niealokowane do segmentów          | 31 830     | 31 873     |
| Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami | -          | -          |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|                     |         |         |
|---------------------|---------|---------|
| <b>Aktywa razem</b> | 144 566 | 139 866 |
|---------------------|---------|---------|

...

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym przychody ze sprzedaży nieprzypisane do segmentów operacyjnych nie występują.

Przychody osiągnięte przez Spółkę ze sprzedaży poszczególnych grup produktów, usług oraz towarów i materiałów przedstawiają się następująco:

W okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. przychody ze sprzedaży uzyskane od jednego klienta segmentu D przekroczyły 10% i wyniosły 46,5 % przychodów Spółki. Przychody te są realizowane do Spółek Grupy Thule. Ich łączna wartość w roku obrotowym 2018/2019 wynosi 51 960 tys. zł

W roku obrotowym zakończonym w dniu 30.09.2018 r. przychody ze sprzedaży uzyskane od klienta zewnętrznego przekraczające 10% przychodów jednostki wyniosły 43 % przychodów Spółki.

|  | od 01.10.2019 do<br>30.09.2020 | od 01.10.2018 do<br>30.09.2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produkty</b>                              |                                |                                |
| Opakowania                                   | 51 815                         | 38 404                         |
| Artykuły motoryzacyjne                       | 51 904                         | 46 007                         |
| Detale z tworzyw sztucznych, formy wtryskowe | 6 273                          | 10 970                         |
| Przychody ze sprzedaży produktów             | 109 992                        | 95 381                         |
| <b>Usługi</b>                                |                                |                                |
| Usługi                                       | 527                            | 1 578                          |
| Przychody ze sprzedaży usług                 | 527                            | 1 578                          |
| <b>Towary i materiały</b>                    |                                |                                |
| Towary                                       | 2 075                          | 1 295                          |
| Materiały                                    | 237                            | 204                            |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów  | 2 312                          | 1 499                          |
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>                | <b>112 831</b>                 | <b>98 458</b>                  |

Zarząd Emitenta informuje, iż:

- a) nie wystąpiły istotne transakcje między segmentami sprawozdawczymi, a jeżeli takie się pojawiają rozliczane są według wartości godziwej,
- e) nie wystąpiły zmiany w metodach wyceny stosowanych do ustalenia wykazywanego zysku lub straty segmentu;

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 2. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie nabyła żadnej jednostki zależnej .

W dniu 18 lutego 2020 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy zarejestrował połączenie Suwary S.A. ze spółką Suwary Development Sp. z o.o. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 ust. 1 ksh, tj. łączenie przez przejęcie poprzez przeniesienie całego majątku SUWARY Development sp. z o.o. na SUWARY S.A. z siedzibą w Pabianicach. Połączenie nastąpiło bez podwyższania kapitału zakładowego spółki przejmującej jako jedynego wspólnika spółki przejmowanej. Połączenie SUWARY Development sp. z o.o. zostało rozliczone metodą „wartości od poprzednika”, czyli ujęcia przejmowanej jednostki zależnej według wartości bilansowej aktywów i zobowiązań ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w odniesieniu do tej spółki zależnej, włączając w to również wartość firmy powstałą w wyniku nabycia tej jednostki zależnej.

W aktywach Suwary Development sp. z o.o. prezentowany był znak towarowy, który podlegał wyłączeniu na poziomie konsolidacji (transakcja pod wspólną kontrolą). Rozliczając połączenie z Suwary Development sp. z o.o. na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego dokonano stosownych wyłączeń transakcji wzajemnych między tymi podmiotami oraz skutków posiadania przez spółkę przejmowaną składnika aktywów z transakcji pod wspólną kontrolą.

Dnia 30 czerwca 2020 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy, wydał postanowienie z wniosku Suwary S.A. (spółki przejmującej) o wpisie w dniu 30 czerwca 2020r. w rejestrze przedsiębiorców połączenia spółki przejmującej ze spółką Suwary Tech sp. z o.o. z siedzibą w Pabianicach („spółka przejmowana”). Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 ust. 1 ksh, tj. łączenie przez przejęcie poprzez przeniesienie całego majątku Suwary Tech sp. z o.o. na Suwary S.A. z siedzibą w Pabianicach. Połączenie nastąpiło bez podwyższania kapitału zakładowego spółki przejmującej jako jedynego wspólnika spółki przejmowanej. Połączenie SUWARY TECH sp. z o.o. zostało rozliczone metodą „łączenia udziałów” opisaną w podpunkcie g) informacji ogólnych w dodatkowych informacjach do sprawozdania finansowego „Zasady rachunkowości”;

Spółka w obu przypadkach zastosowała podejście retrospektywne.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Poniżej zamieszczone tabele prezentują rozliczenie połączenia Suwary S.A. z Suwary Development sp. z o.o. na dzień połączenia

| Aktywa   | Suwary SA                  | Suwary Development         | Razem          | wyłączenie znaku towarowego |                    | wyłączenie naliczonych odsetek od pożyczki |                    | wyłączenie należności i zobowiązań wzajemnych |                    | Razem po połączeniu |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------|--|--------------------|---|--------------------|---------------------|
|  |                            |                            |                | Suwary SA                   | Suwary Development | Suwary SA                                  | Suwary Development | Suwary SA                                     | Suwary Development |                     |
| <b>Aktywa trwałe</b>   | <i>na dzień połączenia</i> | <i>na dzień połączenia</i> | <b>Razem</b>   |                             |                    |  |                    |   |                    |                     |
| Wartość firmy  | 28 936                     | -                          | 28 936         | -                           | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 28 936              |
| Wartości niematerialne                                       | -                          | 13 002                     | 13 002         | -                           | (13 002)           | -  | -                  | -   | -                  | -                   |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                       | 23 179                     | -                          | 23 179         | -                           | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 23 179              |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania                         | 3 154                      | -                          | 3 154          | -                           | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 3 154               |
| Inwestycje w jednostkach zależnych                           | 47 909                     | -                          | 47 909         | -                           | -                  | (546)                                      | -                  | -   | -                  | 47 363              |
| Pożyczki udzielone   | -                          | 15 795                     | 15 795         | -                           | -                  | -  | -                  | -   | (9 247)            | 6 548               |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 749                        | -                          | 749            | -                           | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 749                 |
| <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>103 927</b>             | <b>28 797</b>              | <b>132 724</b> | -                           | (13 002)           | (546)                                      | -                  | -   | (9 247)            | <b>109 929</b>      |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       |                            |                            |                |                             |                    |  |                    |   |                    |                     |
| Zapasy   | 11 397                     | -                          | 11 397         | -                           | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 11 397              |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 31 974                     | 1 706                      | 33 680         | -                           | -                  | -  | -                  | (57)  | (1 644)            | 31 979              |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                   | 840                        | 1                          | 841            | -                           | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 841                 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 485                        | 3                          | 488            | -                           | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 488                 |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       | <b>44 696</b>              | <b>1 710</b>               | <b>46 406</b>  | -                           | -                  | -  | -                  | (57)  | (1 644)            | <b>44 705</b>       |
| <b>Aktywa razem</b>  | <b>148 623</b>             | <b>30 507</b>              | <b>179 130</b> | -                           | (13 002)           | <b>(546)</b>                               | -                  | <b>(57)</b>                                   | <b>(10 891)</b>    | <b>154 634</b>      |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

| Pasywa   | Suwary SA                  | Suwary Development         | Razem          | wyłączenie opłaty licencyjnej |                    | wyłączenie wartości udziałów i kapitałów |                    | wyłączenie należności i zobowiązań wzajemnych |                    | Razem po połączeniu |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------|---|--------------------|---------------------|
|  |                            |                            |                | Suwary SA                     | Suwary Development | Suwary SA                                | Suwary Development | Suwary SA                                     | Suwary Development |                     |
| <b>Kapitał własny</b>  | <i>na dzień połączenia</i> | <i>na dzień połączenia</i> |                |                               |                    |  |                    |   |                    |                     |
| Kapitał podstawowy   | 9 230                      | 21 902                     | 31 132         | -                             | -                  | -  | (21 902)           | -   | -                  | 9 230               |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej       | 5 718                      | -                          | 5 718          | -                             | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 5 718               |
| Pozostałe kapitały   | 1 905                      | -                          | 1 905          | -                             | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 1 905               |
| Zyski zatrzymane:  | 52 275                     | 3 193                      | 55 468         | -13 002                       | -                  | 24 549                                   | (3 193)            | -   | -                  | 63 822              |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych                                  | 51 434                     | 2 894                      | 54 328         | (13 002)                      | -                  | 24 250                                   | (2 894)            | -   | -                  | 62 682              |
| -zysk (strata) netto   | 841                        | 299                        | 1 140          | -                             | -                  | 299                                      | (299)              | -   | -                  | 1 140               |
| <b>Kapitał własny</b>  | <b>69 128</b>              | <b>25 095</b>              | <b>94 223</b>  | <b>-13 002</b>                | <b>0</b>           | <b>24 549</b>                            | <b>-25 095</b>     | <b>0</b>                                      | <b>0</b>           | <b>80 675</b>       |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                       | 37 447                     | -                          | 37 447         | -                             | -                  | -  | -                  | (9 247)                                       | -                  | 28 200              |
| Pochodne instrumenty finansowe                                   | 282                        | -                          | 282            | -                             | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 282                 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                 | 4 616                      | -                          | 4 616          | -                             | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 4 616               |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych          | 191                        | -                          | 191            | -                             | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 191                 |
| Zobowiązania z tyt. leasingu                                     | 1 405                      | -                          | 1 405          | -                             | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 1 405               |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                               | <b>43 941</b>              | <b>-</b>                   | <b>43 941</b>  | <b>-</b>                      | <b>-</b>           | <b>-</b>                                 | <b>-</b>           | <b>(9 247)</b>                                | <b>-</b>           | <b>34 694</b>       |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 21 321                     | 110                        | 21 431         | -                             | -                  | -  | -                  | (1 644)                                       | (57)               | 19 730              |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                       | 11 145                     | 5 302                      | 16 447         | -                             | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 16 447              |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych          | 1 010                      | -                          | 1 010          | -                             | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 1 010               |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe                                | 1 334                      | -                          | 1 334          | -                             | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 1 334               |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                       | 659                        | -                          | 659            | -                             | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 659                 |
| Zobowiązania z tyt. leasingu                                     | 85                         | -                          | 85             | -                             | -                  | -  | -                  | -   | -                  | 85                  |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                              | <b>35 554</b>              | <b>5 412</b>               | <b>40 966</b>  | <b>-</b>                      | <b>-</b>           | <b>-</b>                                 | <b>-</b>           | <b>(1 644)</b>                                | <b>(57)</b>        | <b>39 265</b>       |
| <b>Zobowiązania razem</b>  | <b>79 495</b>              | <b>5 412</b>               | <b>84 907</b>  | <b>-</b>                      | <b>-</b>           | <b>-</b>                                 | <b>-</b>           | <b>(10 891)</b>                               | <b>(57)</b>        | <b>73 959</b>       |
| <b>Pasywa razem</b>  | <b>148 623</b>             | <b>30 507</b>              | <b>179 130</b> | <b>(13 002)</b>               | <b>-</b>           | <b>24 549</b>                            | <b>(25 095)</b>    | <b>(10 891)</b>                               | <b>(57)</b>        | <b>154 634</b>      |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|  | Suwarý SA                                 | Suwarý Development                        | Razem | Suwarý SA                     | Suwarý Development | Suwarý SA                                  | Suwarý Development | Suwarý SA               | Suwarý Development | Razem |
|--|---|---|-------|-------------------------------|--------------------|--|--------------------|-------------------------|--------------------|-------|
|  | za okres od 01.10.2019 do dnia połączenia | Razem po eliminowaniu korekty amortyzacji |       | wyłączenie opłaty licencyjnej |                    | wyłączenie naliczonych odsetek od pożyczki |                    | wyłączenie usługi najmu |                    |       |

| <i>Działalność kontynuowana</i>             |               |            |               |            |              |            |              |             |           |               |
|---|---------------|------------|---------------|------------|--------------|------------|--------------|-------------|-----------|---------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>               | <b>36 729</b> | <b>171</b> | <b>36 900</b> | -          | <b>(171)</b> | -          | -            | <b>(26)</b> | -         | <b>36 703</b> |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług    | 35 736        | 171        | 35 907        | -          | (171)        | -          | -            | (26)        | -         | 35 710        |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 993           | -          | 993           | -          | -            | -          | -            | -           | -         | 993           |
| <b>Koszt własny sprzedaży</b>               | <b>29 403</b> | -          | <b>29 403</b> | -          | -            | -          | -            | -           | -         | <b>29 403</b> |
| Koszt sprzedanych produktów i usług         | 28 602        | -          | 28 602        | -          | -            | -          | -            | -           | -         | 28 602        |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów      | 801           | -          | 801           | -          | -            | -          | -            | -           | -         | 801           |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>    | <b>7 326</b>  | <b>171</b> | <b>7 497</b>  | -          | <b>(171)</b> | -          | -            | <b>(26)</b> | -         | <b>7 300</b>  |
| Koszty sprzedaży                            | 1 067         | -          | 1 067         | -          | -            | -          | -            | -           | -         | 1 067         |
| Koszty ogólnego zarządu                     | 4 504         | 186        | 4 690         | (171)      | -            | -          | -            | -           | (26)      | 4 493         |
| Pozostałe przychody operacyjne              | 432           | 1          | 433           | -          | -            | -          | -            | -           | -         | 433           |
| Pozostałe koszty operacyjne                 | 129           | 11         | 140           | -          | -            | -          | -            | -           | -         | 140           |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej    | 2 058         | (25)       | 2 033         | 171        | (171)        | -          | -            | (26)        | 26        | 2 033         |
| Przychody finansowe                         | 689           | 335        | 1 024         | -          | -            | -          | (167)        | -           | -         | 857           |
| Koszty finansowe                            | 1 711         | 11         | 1 722         | -          | -            | (167)      | -            | -           | -         | 1 555         |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>   | <b>1 036</b>  | <b>299</b> | <b>1 335</b>  | <b>171</b> | <b>(171)</b> | <b>167</b> | <b>(167)</b> | <b>(26)</b> | <b>26</b> | <b>1 335</b>  |
| Podatek dochodowy                           | 195           | -          | 195           | -          | -            | -          | -            | -           | -         | 195           |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności</b>   | <b>841</b>    | <b>299</b> | <b>1 140</b>  | <b>171</b> | <b>(171)</b> | <b>167</b> | <b>(167)</b> | <b>(26)</b> | <b>26</b> | <b>1 140</b>  |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Rozliczenie połączenia Suwary S.A. z Suwary TECH SP. z o.o. prezentują poniższe tabele :

| Aktywa  | 30 czerwiec 2020<br>Suwary S.A. | 30 czerwiec 2020<br>Suwary Tech sp. z o.o. | wyłączenie transakcji<br>wzajemnych | wyłączenie udziałów i<br>kapitałów | 30 czerwiec 2020<br><i>po połączeniu</i> |
|---|---------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|--|
| <b>Aktywa trwałe</b>  |                                 |  |                                     |                                    |  |
| Wartość firmy   | 28 936                          | -  | -                                   | -                                  | 28 936                                   |
| Wartości niematerialne  | -                               | -  | -                                   | -                                  | -  |
| Rzeczowe aktywa trwałe  | 23 375                          | 21 777                                     | (2 212)                             | -                                  | 42 940                                   |
| Inwestycje w jednostkach zależnych                              | 47 909                          | -  | -                                   | (16 791)                           | 31 118                                   |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania                            | 3 069                           | -  | -                                   | -                                  | 3 069                                    |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                 | 657                             | -  | -                                   | -                                  | 657                                      |
| <b>Aktywa trwałe</b>  | <b>103 946</b>                  | <b>21 777</b>                              | <b>(2 212)</b>                      | <b>(16 791)</b>                    | <b>106 720</b>                           |
| <b>Aktywa obrotowe</b>  |                                 |  |                                     |                                    |  |
| Zapasy  | 12 492                          | -  | -                                   | -                                  | 12 492                                   |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe<br>należności | 27 384                          | 3 859                                      | (3 827)                             | -                                  | 27 416                                   |
| Pożyczki  | 6 589                           | -  | (6 589)                             | -                                  | -  |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                      | 544                             | 123  | -                                   | -                                  | 667                                      |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                              | 1 152                           | 59   | -                                   | -                                  | 1 211                                    |
| <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>48 161</b>                   | <b>4 041</b>                               | <b>(10 416)</b>                     | <b>-</b>                           | <b>41 786</b>                            |
| <b>Aktywa razem</b>   | <b>152 107</b>                  | <b>25 818</b>                              | <b>(12 628)</b>                     | <b>(16 791)</b>                    | <b>148 506</b>                           |



|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|  | 30 czerwiec 2020 | 30 czerwiec 2020      | wylączenie transakcji<br>wzajemnych | wylączenie udziałów i<br>kapitałów | 30 czerwiec 2020 |
|--|------------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| Pasywa   | Suwary S.A.      | Suwary Tech sp. z o.o |                                     |                                    | po połączeniu    |
| <b>Kapitał własny</b>  |                  |                       |                                     |                                    |                  |
| Kapitał podstawowy   | 9 230            | 10                    | -                                   | (10)                               | 9 230            |
| Akcje własne (-)   | -                | -                     | -                                   | -                                  | -                |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej       | 5 718            | -                     | -                                   | -                                  | 5 718            |
| Pozostałe kapitały   | 1 905            | 16 780                | -                                   | (16 780)                           | 1 905            |
| Zyski zatrzymane:  | 59 034           | 937                   | (2 212)                             | (1)                                | 57 758           |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych                                  | 51 684           | 543                   | (2 167)                             | (1)                                | 50 059           |
| - zysk (strata) netto  | 7 350            | 394                   | (45)                                | -                                  | 7 699            |
| <b>Kapitał własny</b>  | <b>75 887</b>    | <b>17 727</b>         | <b>(2 212)</b>                      | <b>(16 791)</b>                    | <b>74 611</b>    |
| <b>Zobowiązania</b>  |                  |                       |                                     |                                    |                  |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                               |                  |                       |                                     |                                    |                  |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                       | 29 133           | 6 589                 | (6 589)                             | -                                  | 29 133           |
| Pochodne instrumenty finansowe                                   | 497              | -                     | -                                   | -                                  | 497              |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                 | 4 748            | -                     | -                                   | -                                  | 4 748            |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych          | 191              | -                     | -                                   | -                                  | 191              |
| Zobowiązania z tyt. leasingu                                     | 1 204            | -                     | -                                   | -                                  | 1 204            |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                               | <b>35 773</b>    | <b>6 589</b>          | <b>(6 589)</b>                      | <b>-</b>                           | <b>35 773</b>    |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                              |                  |                       |                                     |                                    |                  |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 19 552           | 870                   | (3 827)                             | -                                  | 16 595           |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                       | 17 086           | 420                   | -                                   | -                                  | 17 506           |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych          | 1 041            | 212                   | -                                   | -                                  | 1 253            |
| Zobowiązania z tyt. leasingu                                     | 445              | -                     | -                                   | -                                  | 445              |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe                                | 1 729            | -                     | -                                   | -                                  | 1 729            |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                       | 594              | -                     | -                                   | -                                  | 594              |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                              | <b>40 447</b>    | <b>1 502</b>          | <b>(3 827)</b>                      | <b>-</b>                           | <b>38 122</b>    |
| <b>Zobowiązania razem</b>  | <b>76 220</b>    | <b>8 091</b>          | <b>(10 416)</b>                     | <b>-</b>                           | <b>73 895</b>    |
| <b>Pasywa razem</b>  | <b>152 107</b>   | <b>25 818</b>         | <b>(12 628)</b>                     | <b>(16 791)</b>                    | <b>148 506</b>   |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia:                   | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

| Rachunek z wyników                                      | 9 m-cy zakończone 30 czerwca 2020<br>Suwary S.A. | 9 m-cy zakończone 30 czerwca 2020<br>Suwary Tech sp. z o.o | wyłączenie transakcji<br>wzajemnych | 9 miesięcy<br>zakończonych 30<br>czerwca 2020<br>po połączeniu |
|---|--|--|-------------------------------------|--|
| <i>Działalność kontynuowana</i>                         |  |  |                                     |  |
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>                           | <b>81 367</b>                                    | <b>5 380</b>   | <b>(5 400)</b>                      | <b>81 347</b>  |
| Przychody ze sprzedaży produktów i usług                | 79 366   | 5 380  | (5 400)                             | 79 346   |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów             | 2 001  | -  | -                                   | 2 001  |
| <b>Koszt własny sprzedaży</b>                           | <b>61 318</b>                                    | <b>3 475</b>   | <b>(3 721)</b>                      | <b>61 072</b>  |
| Koszt sprzedanych produktów i usług                     | 59 690   | 3 475  | (3 721)                             | 59 444   |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów                  | 1 628  | -  | -                                   | 1 628  |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                | <b>20 049</b>                                    | <b>1 905</b>   | <b>(1 679)</b>                      | <b>20 275</b>  |
| Koszty sprzedaży  | 2 226  | 0  | 0                                   | 2 226  |
| Koszty ogólnego zarządu                                 | 8 786  | 1288   | (1 679)                             | 8 395  |
| Pozostałe przychody operacyjne                          | 1 641  | 60   | (45)                                | 1 656  |
| Pozostałe koszty operacyjne                             | 614  | 17   | -                                   | 631  |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>         | <b>10 064</b>                                    | <b>660</b>   | <b>(45)</b>                         | <b>10 679</b>  |
| Przychody finansowe                                     | 227  | 4  | (209)                               | 22   |
| Koszty finansowe  | 2 442  | 238  | (209)                               | 2 471  |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>               | <b>7 849</b>                                     | <b>426</b>   | <b>(45)</b>                         | <b>8 230</b>   |
| Podatek dochodowy                                       | 499  | 32   | 0                                   | 531  |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b> | <b>7 350</b>                                     | <b>394</b>   | <b>(45)</b>                         | <b>7 699</b>   |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

### 3. Znaczące zdarzenia i transakcje

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca znaczące transakcje poza:

- opisanym powyżej połączeniami Emitenta z Suwary Development sp. z o.o. oraz Suwary Tech sp. z o.o.,
- otrzymaną zaliczką na poczet dywidendy od spółki zależnej Kartpol Group sp. z o.o. w kwocie 9.200 tys. zł (patrz nota nr 4).

Ponadto Zarząd Emitenta wskazuje, iż w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nastąpiła istotna poprawa wyników osiąganych przez Spółkę. W odniesieniu do poprzedniego okresu obrotowego Spółka Suwary zrealizowała przychody na poziomie wyższym o 14,6 % w porównaniu do roku poprzedniego. Podkreślić należy, że istotny wpływ na wyniki finansowe miał nie tyle wzrost sprzedaży, co spadek cen surowców oraz wprowadzone przez Zarząd ogólne działania naprawcze, zmiana struktury i stylu zarządzania w Suwary S.A..

Zarząd po objęciu w obecnym składzie zarządzania Spółką podjął niezwłocznie działania identyfikujące ryzyka, a następnie zaplanował oraz sukcesywnie wdrażał konieczne działania naprawcze zmierzające do poprawy standingu finansowego. Prezes Spółki podjął szereg działań naprawczych i optymalizujących koszty działalności. Między innymi uproszczono strukturę organizacji, tak aby jasno adresować odpowiedzialność za efektywność poszczególnych obszarów. Efekty tych działań są widoczne na przykładzie kosztów sprzedaży, jak również kosztów ogólnego zarządu, które pomimo wzrostu wolumenu sprzedaży, udało się utrzymać na poziomie porównywalnym z kosztami ubiegłego roku.

### 4. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

|                                     | Siedziba jednostki zależnej | Udział w kapitale podstawowym | 30.09.2020    |                             | 30.09.2019    |                             |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|
|                                     |                             |                               | Cena nabycia  | Skumulowana utrata wartości | Cena nabycia  | Skumulowana utrata wartości |
| Kartpol Group Sp. z o.o.            | Wołomin                     | 100,0%                        | 31 118        | -                           | 31 118        | -                           |
| <b>Razem</b>                        |                             |                               | <b>31 118</b> | <b>-</b>                    | <b>31 118</b> | <b>-</b>                    |
| <b>Bilansowa wartość inwestycji</b> |                             |                               | <b>31 118</b> |                             | <b>31 118</b> |                             |

Podstawowe dane finansowe jednostek zależnych za okres od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r.

|                          | Aktywa | Zobowiązania | Kapitał własny | Wynik finansowy netto | Przychody ze sprzedaży |
|--------------------------|--------|--------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| Kartpol Group sp. z o.o. | 37 833 | 16 149       | 21 684         | 8 156                 | 53 187                 |

Spółka w okresie sprawozdawczym od 01.10.2019 do 30.09.2020 otrzymała zaliczkę na dywidendę od Spółki zależnej KARTPOL GROUP sp. z o.o. w wysokości 9 200 tys. PLN.

Spółka w okresie sprawozdawczym od 01.10.2018 do 30.09.2019 otrzymała dywidendę od Spółki zależnej KARTPOL GROUP Sp. z o.o. w wysokości 1 000 tys. PLN.

W myśl przepisów MSR 36 Spółka przeprowadziła test na utratę wartości posiadanych udziałów Kartpol Group sp. z o.o.

Na potrzeby przeprowadzenia testu Kartpol Group sp. z o.o. został sklasyfikowany jako ośrodek wypracowujący środki pieniężne (CGU – Cash Generating Unit).

W celu przeprowadzenia testu :

1. Ustalono wartość bilansową ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne
2. Ustalono wartość odzyskiwalną, która jest wyższa z dwóch wartości:
  - Wartość godziwa pomniejszonej o koszty sprzedaży
  - Wartości użytkowej
3. Porównać wartość bilansową z wartością odzyskiwalną.

Jako wartość odzyskiwalną przyjęto wartość użytkową Kartpol Group sp. z o.o., którą wyznaczono zastosowaniu:

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

- Prognoz dotyczących przepływów środków pieniężnych opartych na rozsądnych i mających poparcie faktyczne założeniach, obrazujących obecny stan Kartpol Group sp. z o.o i odzwierciedlających jak najwłaściwszą ocenę Zarządu co do całokształtu warunków gospodarczych, które wystąpią podczas następujących okresów użytkowania zbioru aktywów, stanowiących Kartpol Sp. z o.o.
- Wartość przepływów na potrzeby testu została oparta na 5-cioletnich prognozach finansowych Kartpol Group Sp. z o.o
- Stopy dyskontowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą ocenę rynku w zakresie wartości pieniądza w czasie, a także ryzyko związane z danym ośrodkiem. Standard dopuszcza przyjęcie średnioważony koszt kapitału WACC zgodnie z modelem wyceny aktywów kapitałowych CAMP. Standard nakłada przy tym wymóg stosowania stopy dyskontowej do kwoty przed opodatkowaniem.
- Zgodnie z Standardem w ustaleniu wartości odzyskiwalnej ośrodka generującego środki pieniężne uwzględniono wartość przepływów pieniężnych po okresie prognozy wyrażoną w postaci wartości rezydualnej i zdyskontowanej na moment wyceny.

Poniżej Spółka przedstawia warunki brzegowe i założenia które posłużyły do przeprowadzenia testu.

Na dzień 30.09.2020 r. wartość bilansowa ośrodka wypracowyującego środki pieniężne Kartpol Group sp. z o.o. wynosiła 31 118 tys. PLN.

Prognoza wyników na lata 2020-2025 opierała się na:

- wynikach za rok obrotowy 2019/2020
- budżecie na rok obrotowy 2020/2021
- na przyjętym planie wieloletnim, przygotowanym przez kierownictwo

Przy konstruowaniu prognozy wyników przyjęto następujące założenia:

- zwiększenie przychodów opierać się będzie w głównej mierze na rozwoju współpracy z dotychczasowymi kontrahentami,
- w okresie objętym prognozą wzrost przychodów wynosi 39%.

Na potrzeby testu wyliczono stopę dyskontową Pre-tax WACC równą 12,03%

Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy w prognozowanym okresie waha się od 9 804 tys. PLN do 12 692 tys. PLN. Wzrost wyniku w prognozowanym okresie jest pochodną zwiększenia przychodów, a także poprawy efektywności operacyjnej Kartpol Group sp. z o.o.

Wynik testu na utratę wartości aktywów w postaci wartości udziałów przypisanej do ośrodka wypracowyującego środki pieniężne ( CGU ) Kartpol Sp. z o.o .przedstawia się w następująco:

|  | na 30.09.2020 |
|--|---------------|
| Wartość udziałów Kartpol Group sp. z o.o .       | 82 500        |
| koszty sprzedaży 1%                              | 825           |
| Wartość udziałów pomniejszona o koszty sprzedaży | 81 675        |
| Wartość bilansowa Kartpol Sp. z o.o .            | 31 118        |
| <b>Różnica</b>                                   | <b>50 557</b> |

W wyniku testu ustalono że na dzień 30.09.2020 r. wartość odzyskiwalna Kartpol Group sp. z o.o. jest wyższa od jej wartości bilansowej.

Na tej podstawie nie stwierdzono utraty wartości aktywów w postaci udziałów w Kartpol sp. z o.o. oraz nie stwierdzono konieczności dokonania odpisu aktualizującego posiadane udziały.

Ze względu na fakt, iż wycena ta oparta jest w dużej mierze o przewidywalne wyniki operacyjne i finansowe, dodatkowo uzależniona od prognoz dotyczących rozwoju rynku, Zarząd Spółki wskazuje na nieodłączną niepewności związaną z realizacją tych prognoz. Opisane ryzyko zostało przy tym w ocenie Zarządu wycenione i skwantyfikowane w przeprowadzonej wycenie.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Poniżej przedstawiamy analizę wrażliwości wyceny wartości odzyskiwalnej względem zmiany zysku z działalności operacyjnej (EBIT)

| EBIT     |         |        |        |         |
|----------|---------|--------|--------|---------|
| -10,00 % | -5,00 % | 0,00 % | 5,00 % | 10,00 % |
| 73 334   | 77 917  | 82 500 | 87 083 | 91 666  |

## 5. Wartość firmy

|                            | 30.09.2020    | 30.09.2019    |
|----------------------------|---------------|---------------|
| ZCP Bydgoszcz              | 28 936        | 28 936        |
| <b>Razem wartość firmy</b> | <b>28 936</b> | <b>28 936</b> |

|   | od 01.10.2019 do<br>30.09.2020 | od 01.10.2018 do<br>30.09.2019 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Wartość brutto</b>                                     |                                |                                |
| Saldo na początek okresu                                  | 28 936                         | 28 936                         |
| Sprzedaż jednostek zależnych (-)                          | -                              | -                              |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia                      | -                              | -                              |
| Inne korekty  | -                              | -                              |
| Wartość brutto na koniec okresu                           | 28 936                         | 28 936                         |
| <b>Odpisy z tytułu utraty wartości</b>                    |                                |                                |
| Saldo na początek okresu                                  | -                              | -                              |
| Odpisy ujęte jako koszt w okresie                         | -                              | -                              |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia                      | -                              | -                              |
| Inne zmiany   | -                              | -                              |
| Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu          | -                              | -                              |
| <b>Wartość firmy - wartość bilansowa na koniec okresu</b> | <b>28 936</b>                  | <b>28 936</b>                  |

Spółka przeprowadziła test na utratę wartości firmy („goodwill”) ujawnionej w związku z nabyciem zorganizowanej części przedsiębiorstwa – zakład Bydgoszcz

Test został przeprowadzony zgodnie z metodologią określoną w międzynarodowym standardzie rachunkowości 36 – utrata wartości aktywów.

Na potrzeby przeprowadzenia testu Zakład w Bydgoszczy został sklasyfikowany jako ośrodek wypracowujący środki pieniężne (CGU – Cash Generating Unit).

W celu przeprowadzenia testu :

1. Ustalono wartość bilansową ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne (z uwzględnieniem przypisanej wartości firmy),
2. Ustalono wartość odzyskiwalną, która jest wyższa z dwóch wartości:
  - Wartość godziwa pomniejszonej o koszty sprzedaży
  - Wartości użytkowej
3. Porównać wartość bilansową z wartością odzyskiwalną.

Jako wartość odzyskiwalną przyjęto wartość użytkową Zakładu w Bydgoszczy, którą wyznaczono zastosowaniu:

- Prognoz dotyczących przepływów środków pieniężnych opartych na rozsądnych i mających poparcie faktyczne założeniach, obrazujących obecny stan Zakładu w Bydgoszczy i odzwierciedlających jak najwłaściwszą ocenę Zarządu co do całokształtu warunków gospodarczych, które wystąpią podczas następných okresów użytkowania zbioru aktywów, stanowiących Zakład w Bydgoszczy – CGU.
- Wartość przepływów na potrzeby testu została oparta na 5-cioletnich prognozach finansowych Zakładu w Bydgoszczy
- Stopy dyskontowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą ocenę rynku w zakresie wartości pieniądza w czasie, a także ryzyko związane z danym ośrodkiem. Standard dopuszcza przyjęcie

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

średnioważony koszt kapitału WACC zgodnie z modelem wyceny aktywów kapitałowych CAMP. Standard nakłada przy tym wymóg stosowania stopy dyskontowej do kwoty przed opodatkowaniem.

- Zgodnie z Standardem w ustaleniu wartości odzyskiwalnej ośrodka generującego środki pieniężne uwzględniono wartość przepływów pieniężnych po okresie prognozy wyrażoną w postaci wartości rezydualnej i zdyskontowanej na moment wyceny.

Poniżej Spółka prezentuje warunki brzegowe i założenia które posłużyły do przeprowadzenia testu.

Na dzień 30.09.2020 r. wartość bilansowa ośrodka wypracowywującego środki pieniężne Zakład w Bydgoszczy (CGU) wynosiła 55 354 tys. PLN,

Prognoza wyników na lata 2020-2024 opierała się na :

- wynikach za rok obrotowy 2019/2020
- budżecie na rok obrotowy 2020/2021
- na przyjętym planie wieloletnim, przygotowanym przez kierownictwo

Przy konstruowaniu prognozy wyników przyjęto następujące założenia:

- zwiększenie przychodów opierać się będzie w głównej mierze na rozwoju współpracy z dotychczasowymi kontrahentami, w okresie objętym prognozą wzrost przychodów wynosi 46%.
- nakłady inwestycyjne w prognozowanym okresie mają charakter odtworzeniowy i zwiększenie mocy produkcyjnych zostały oszacowane na poziomie 12 386 tys. zł,- nakłady te zostały ujęte w kalkulacji przyszłych przepływów pieniężnych.

Na potrzeby testu wyliczono stopę dyskontową Pre-tax WACC równą 14,85%

Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy w prognozowanym okresie waha się od 7 449 tys. PLN do 10 235 tys.

Wzrost wyniku w prognozowanym okresie jest pochodną zwiększenia przychodów a także poprawy efektywności operacyjnej zakładu.

Wynik testu na utratę wartości aktywów w postaci wartość firmy („goodwill”) przypisanej do ośrodka wypracowywującego środki pieniężne ( CGU ) Zakład w Bydgoszczy przedstawia się w następująco :

|  |               |
|--|---------------|
|  | na 30.09.2020 |
| Wartość odzyskiwalna Zakład w Bydgoszczy | 97 773        |
| Wartość bilansowa Zakład w Bydgoszczy    | 55 354        |
| <b>Różnica</b>                           | <b>42 419</b> |

W wyniku testu ustalono że na dzień 30.09.2020 r. wartość odzyskiwalna ZCP – Zakład w Bydgoszczy jest wyższa od jej wartości bilansowej.

Na tej podstawie nie stwierdzono utraty wartości aktywów w postaci wartości firmy dotyczącej ZCP Bydgoszcz oraz nie stwierdzono konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartość firmy.

Ze względu na fakt, iż wycena ta oparta jest w dużej mierze o przewidywalne wyniki operacyjne i finansowe, dodatkowo uzależniona od prognoz dotyczących rozwoju rynku , Zarząd Spółki wskazuje na nieodłączną niepewności związaną z realizacją tych prognoz. Opisane ryzyko zostało przy tym wycenione i skwantyfikowane w przeprowadzonej wycenie.

Poniżej przedstawiamy analizę wrażliwości wyceny wartości odzyskiwalnej względem zmiany zysku z działalności operacyjnej (EBIT)

| EBIT     |         |        |         |         |
|----------|---------|--------|---------|---------|
| -10,00 % | -5,00 % | 0,00 % | 5,00 %  | 10,00 % |
| 88 367   | 93 070  | 97 773 | 102 476 | 107 179 |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 6. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne użytkowane przez Spółkę obejmują licencje, oprogramowanie komputerowe oraz pozostałe wartości niematerialne.

| Wyszczególnienie  | Oprogramowanie komputerowe | Razem        |
|---|----------------------------|--------------|
| <b>za okres od 01.10.2019 roku do 30.09.2020 roku</b>   |                            |              |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2019 roku        | 418                        | 418          |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie,                      | 898                        | 898          |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)                   | (471)                      | (471)        |
| Amortyzacja (-)   | (17)                       | (17)         |
| Umorzenie za poprzednie okresy                          | -                          | -            |
| Zmniejszenie umorzenia (zbycie, likwidacja)             | 471                        | 471          |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020 roku</b> | <b>1 299</b>               | <b>1 299</b> |
| - w tym wartości niematerialne w budowie                | 1 231                      | 1 231        |
| - w tym wartości niematerialne                          | 68                         | 68           |
| <b>za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku</b>   |                            |              |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2018 roku        | 4                          | 4            |
| Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych        | -                          | -            |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie,                      | 418                        | 418          |
| Amortyzacja (-)   | (4)                        | (4)          |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019 roku</b> | <b>418</b>                 | <b>418</b>   |
| - w tym wartości niematerialne w budowie                | 418                        | 418          |
| - w tym wartości niematerialne                          | 0                          | 0            |

Spółka nie wykorzystuje w działalności składników wartości niematerialnych, których okres użytkowania byłby nieokreślony.

Amortyzacja wartości niematerialnych została ujęta w sprawozdaniu z wyniku w następujących pozycjach:

- „koszt wytworzenia” – w okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. - 17. tys. PLN,
- „Koszty ogólnego zarządu” – w okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r. - 4 tys. PLN,

W okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Na dzień 30.09.2020 wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

W okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. Spółka nie zawarła umów inwestycyjnych, na mocy których zobowiązała się nabyć w przyszłości składniki aktywów.

W okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r. Spółka nie posiadała podobnych zobowiązań umownych.

*Wartość bilansowa brutto w pełni zamortyzowanych wartości niematerialnych będących nadal w użytkowaniu wynosi 370 tys. zł (2018/2019 - 661 tys., zł)*

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 7. Rzeczowe aktywa trwałe

|  | Grunty       | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem         |
|--|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|---------------|
| <b>Stan na 30.09.2020</b>                    |              |                   |                      |                   |                         |  |               |
| Wartość bilansowa brutto                     | 2 936        | 28 485            | 53 474               | 1 176             | 1 005                   | 2 141  | 89 217        |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | -            | (7 130)           | (39 502)             | (934)             | (915)                   | (83)   | (48 564)      |
| <b>Wartość bilansowa netto</b>               | <b>2 936</b> | <b>21 355</b>     | <b>13 972</b>        | <b>242</b>        | <b>90</b>               | <b>2 058</b>                                 | <b>40 653</b> |
| <b>Stan na 30.09.2019</b>                    |              |                   |                      |                   |                         |  |               |
| Wartość bilansowa brutto                     | 3 445        | 28 672            | 56 671               | 2 019             | 1 173                   | 3 256  | 95 236        |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | -            | (6 243)           | (40 155)             | (1 249)           | (1 102)                 | (77)   | (48 826)      |
| <b>Wartość bilansowa netto</b>               | <b>3 445</b> | <b>22 429</b>     | <b>16 516</b>        | <b>770</b>        | <b>71</b>               | <b>3 179</b>                                 | <b>46 410</b> |

| Wyszczególnienie   | Grunty       | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem         |
|--|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|---------------|
| <b>za okres od 01.10.2019 roku do 30.09.2020 roku</b>            |              |                   |                      |                   |                         |  |               |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2019 roku                 | 3 445        | 22 429            | 16 516               | 770               | 71                      | 3 179  | 46 410        |
| Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych                 | -            | -                 | -                    | -                 | -                       | -  | -             |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie,                               | -            | 828               | 3 031                | 43                | 105                     | 4 453  | 8 460         |
| Przeniesienie środków trwałych - implementacja MSSF 16           | (509)        | (994)             | (1 865)              | (645)             | -                       | -  | (4 013)       |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)                            | -            | (115)             | (4 370)              | (140)             | (273)                   | -  | (4 898)       |
| Reklasyfikacja między grupami rodzajowymi                        | -            | 94                | 7                    | (101)             | -                       | (5 568)                                      | (5 568)       |
| Amortyzacja (-)  | -            | (1 315)           | (3 735)              | (33)              | (61)                    | -  | (5 144)       |
| Umorzenie za poprzednie okresy                                   | -            | (16)              | (20)                 | (8)               | (24)                    | -  | (68)          |
| Zmniejszenie umorzenia ( likwidacja zbycie)                      | -            | 104               | 3 894                | 131               | 272                     | -  | 4 401         |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)                | -            | -                 | -                    | -                 | -                       | (6)  | (6)           |
| Przeniesienie umorzenia środków trwałych - implementacja MSSF 16 | -            | 340               | 514                  | 225               | -                       | -  | 1 079         |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących                               | -            | -                 | -                    | -                 | -                       | -  | -             |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)                       | -            | -                 | -                    | -                 | -                       | -  | -             |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020 roku</b>          | <b>2 936</b> | <b>21 355</b>     | <b>13 972</b>        | <b>242</b>        | <b>90</b>               | <b>2 058</b>                                 | <b>40 653</b> |



|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

| Wyszczególnienie   | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem   |
|--|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|---------|
| <b>za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku</b>            | (509)  | (654)             | (1 351)              | (420)             |                         |  |         |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2018 roku                 | 3 445  | 23 741            | 20 518               | 1 029             | 220                     | 1 090  | 50 043  |
| Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych                 | -      | -                 | -                    | -                 | -                       | -  | -       |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, Sprzedaż spółki zależnej (-)) | -      | -                 | 30                   | 7                 | -                       | 2 507  | 2 544   |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)                            | -      | -                 | -                    | (14)              | -                       | -  | (14)    |
| Reklasyfikacja między grupami rodzajowymi                        | -      | -                 | -                    | -                 | -                       | (418)  | (418)   |
| Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)                        | -      | -                 | -                    | -                 | -                       | -  | -       |
| Amortyzacja (-)  | -      | (1 312)           | (4 032)              | (252)             | (149)                   | -  | (5 745) |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)                | -      | -                 | -                    | -                 | -                       | -  | -       |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących                               | -      | -                 | -                    | -                 | -                       | -  | -       |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)                       | -      | -                 | -                    | -                 | -                       | -  | -       |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019 roku                 | 3 445  | 22 429            | 16 516               | 770               | 71                      | 3 179  | 46 410  |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych została ujęta w następujących pozycjach rachunku zysków i strat:

|  | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Koszt własny sprzedaży                               | 4 637                          | 5 276                          |
| Koszty ogólnego zarządu                              | 504                            | 435                            |
| Koszty sprzedaży                                     | 3                              | 34                             |
| <b>Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych</b> | <b>5 144</b>                   | <b>5 745</b>                   |

W okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w wysokości 6 tys. zł i dotyczyło to środków trwałych w trakcie wytwarzania.

Na dzień 30.09.2020 r. rzeczowe aktywa trwałe o wartości bilansowej 32 684 tys. PLN ( 2018 r.: 38 365 tys. PLN) stanowiły zabezpieczenie zobowiązań Spółki. Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 10.6.

|   | 30.09.2020    | 30.09.2019    |
|---|---------------|---------------|
| zastaw na środkach trwałych(maszyny),stanowiących zabezpieczenie Umów kredytowych WAR/3060/16/317/CB; WAR/3060/16/315/CB; WAR/3060/16/316/CB                    | 12 802        | 13 821        |
| umowa ustanawiająca hipotekę na nieruchomościach Spółki, stanowiącą zabezpieczenie Umów kredytowych WAR/3060/16/317/CB; WAR/3060/16/315/CB; WAR/3060/16/316/CB. | 19 882        | 21 958        |
| Umowy leasingowe  |               | 2 586         |
| <b>Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych razem</b>  | <b>32 684</b> | <b>38 365</b> |

W okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. Spółka nie zawarła umów inwestycyjnych, na mocy których zobowiązała się nabyć w przyszłości składniki aktywów. W okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r. Spółka nie posiadała podobnych zobowiązań umownych.

Wartość bilansowa brutto w pełni zamortyzowanych rzeczowych aktywów trwałych będących nadal w użytkowaniu wynosi 31 132 tys. zł (2018/2019: 29 920 tys., zł )

## 8. Aktywa z tytułu praw do używania

|   | od 01.10.2019 do 30.09.2020 | od 01.10.2018 do 30.09.2019 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>wartość brutto :</b>                             |                             |                             |
| Stan na początek okresu                             | -                           | -                           |
| wycena PWUG   | 903                         | -                           |
| przeniesienie środków trwałych w leasingu           | 3 504                       | -                           |
| Zwiększenie wartości środków trwałych w leasingu    | 10                          | -                           |
| Zmniejszenie- kradzież                              | (79)                        | -                           |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>              | <b>4 338</b>                | -                           |
| <b>Umorzenie :</b>                                  |                             |                             |
| przeniesienia umorzenia środków trwałych w leasingu | 1 079                       | -                           |
| Amortyzacja roczna                                  | 345                         | -                           |
| Zwiększenie umorzenia z lat poprzednich             | 8                           | -                           |
| Zmniejszenie umorzenia - kradzież                   | (21)                        | -                           |
| Wartość umorzenia na koniec okresu                  | 1 411                       | -                           |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>               | <b>2 927</b>                | -                           |

|  |   |                       |                           |
|--|---|-----------------------|---------------------------|
| Nazwa Spółki:                          | <i>SUWARY S.A. W PABIANICACH</i>  |                       |                           |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | <i>01.10.2019 – 30.09.2020</i>  | Waluta sprawozdawcza: | <i>złoty polski (PLN)</i> |
| Poziom zaokrągleń:                     | <i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i> |                       |                           |

Spółka jako leasingobiorca użytkuje aktywa z tytułu umów na podstawie umów leasingu finansowego. Wartość bilansowa aktywów będących przedmiotem umów leasingu finansowego przedstawia się następująco:

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|   | Grunty      | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Razem          |
|---|-------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------|
| <b>Stan na 30.09.2020</b>   |             |                   |                      |                   |                |
| Wartość bilansowa brutto 30.09.2019 r.                                    | -           | -                 | -                    | -                 | -              |
| Implementacja MSSF 16   | 903         | 994               | 1 865                | 645               | 4 407          |
| <b>Wartość bilansowa brutto 1.10.2019 r.</b>                              | <b>903</b>  | <b>994</b>        | <b>1 865</b>         | <b>645</b>        | <b>4 407</b>   |
| Zwiększenie wartości  | -           | -                 | -                    | 10                | 10             |
| Zmniejszenie wartości   | -           | -                 | -                    | (79)              | (79)           |
| <b>Wartość brutto na dzień 30.09.2020 r.</b>                              | <b>903</b>  | <b>994</b>        | <b>1 865</b>         | <b>576</b>        | <b>4 338</b>   |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2019 r.       | -           | -                 | -                    | -                 | -              |
| Implementacja MSSF 16   | -           | (340)             | (514)                | (225)             | (1 079)        |
| <b>Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1.10.2019 r.</b> | <b>-</b>    | <b>(340)</b>      | <b>(514)</b>         | <b>(225)</b>      | <b>(1 079)</b> |
| Amortyzacja roczna  | (12)        | (99)              | (131)                | (103)             | (345)          |
| Zwiększenie umorzenia z lat poprzednich                                   | -           | -                 | -                    | (8)               | (8)            |
| Zmniejszenie umorzenia - kradzież   | -           | -                 | -                    | 21                | 21             |
| <b>Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2020</b>   | <b>(12)</b> | <b>(439)</b>      | <b>(645)</b>         | <b>(315)</b>      | <b>(1 411)</b> |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2019 r.</b>                     | <b>903</b>  | <b>654</b>        | <b>1 351</b>         | <b>420</b>        | <b>3 328</b>   |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020 r.</b>                     | <b>891</b>  | <b>555</b>        | <b>1 220</b>         | <b>261</b>        | <b>2 927</b>   |

Pozostające do spłaty przyszłe minimalne opłaty leasingowe według stanu na dzień bilansowy wynoszą:

|   | Opłaty z tytułu umów leasingu finansowego płatne w okresie: |                    |               |         |
|---|---|--------------------|---------------|---------|
|   | do 1 roku   | od 1 roku do 5 lat | powyżej 5 lat | razem   |
| <b>Stan na 30.09.2020</b>                                 |   |                    |               |         |
| Przyszłe minimalne opłaty leasingowe                      | 413   | 415                | 2 337         | 3 165   |
| Koszty finansowe (-)                                      | (46)  | (58)               | (1 543)       | (1 647) |
| Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych | 367   | 357                | 794           | 1 518   |
| <b>Stan na 30.09.2019</b>                                 |   |                    |               |         |
| Przyszłe minimalne opłaty leasingowe                      | 583   | 655                | -             | 2 031   |
| Koszty finansowe (-)                                      | -33   | -20                | -             | -162    |
| Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych | 550   | 635                | -             | 1 185   |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia:                   | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

W okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. Spółka poniosła koszt odsetek zapłaconych od umów z tytułu praw do używania w wysokości 44 tys. zł (2018/2019: 45 tys. zł).

Na dzień 30.09.2020 r. poniżej zaprezentowane aktywa z tytułu praw do używania o wartości bilansowej 2 927 tys. PLN stanowiły zabezpieczenie zobowiązań Spółki.

| Umowy generujące zobowiązania zabezpieczone na aktywach z tytułu praw do używania   | 30.09.2020   | 30.09.2019 |
|---|--------------|------------|
| umowa ustanawiająca hipotekę na nieruchomościach Spółki, stanowiącą zabezpieczenie Umów kredytowych WAR/3060/16/317/CB; WAR/3060/16/315/CB; WAR/3060/16/316/CB. | 891          | -          |
| Umowy leasingowe  | 2 036        | -          |
| <b>Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych razem</b>  | <b>2 927</b> | <b>-</b>   |

Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 10.6.

#### 8.1 Leasing finansowy

|  | Waluta | Oprocentowanie        | Termin wymagalności | Wartość bilansowa |              | Zobowiązanie    |                |
|--|--------|-----------------------|---------------------|-------------------|--------------|-----------------|----------------|
|  |        |                       |                     | w walucie         | w PLN        | krótkoterminowe | długoterminowe |
| <b>Stan na 30.09.2020</b>                    |        |                       |                     |                   |              |                 |                |
| Umowy leasingu do 3 lat                      | PLN    | zmiennie, WIBOR 1 M-C | 2021                | -                 | 76           | 76              | -              |
| Umowy leasingu powyżej 3 lat                 | PLN    | zmiennie, WIBOR1 M-C  | 2021-2023           | -                 | 541          | 288             | 253            |
| Umowy leasingu powyżej 5 lat                 | PLN    | 3,24%                 | 2021-2094           | -                 | 901          | 3               | 898            |
| <b>Leasing finansowy na dzień 30.09.2020</b> |        |                       |                     |                   | <b>1 518</b> | <b>367</b>      | <b>1 151</b>   |
| <b>Stan na 30.09.2019</b>                    |        |                       |                     |                   |              |                 |                |
| Umowy leasingu do 3 lat                      | PLN    | zmiennie, WIBOR 1 M-C | 2019                | -                 | 21           | 21              | -              |
| Umowy leasingu powyżej 3 lat                 | PLN    | zmiennie, WIBOR1 M-C  | 2021,2023           | -                 | 1 164        | 529             | 635            |
| <b>Leasing finansowy na dzień 30.09.2019</b> |        |                       |                     |                   | <b>1 185</b> | <b>550</b>      | <b>635</b>     |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

#### OPIS ZNACZĄCYCH UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO

|  |
|--|
| Umowa leasingu nr U1572Y z dnia 16.12.2015. przedmiotem umowy jest centralny układ chłodzenia dla wyłaczarko-rozdmuchiwarek rekuperacją ciepła. wartość początkowa 907.961,23 pln. spłata w okresie 60rat leasingowych do dnia 20-02-2021 roku. leasingobiorca zobowiązuje się do wykupu przedmiotu leasingu po upływie podstawowego okresu umowy leasingu za określoną w umowie wartość resztową przedmiotu leasingu. |
| Umowa leasingu nr 830077-ST-0 z dnia 20.01.2016. przedmiotem umowy jest wtryskarka Haitian Jupiter II JU 6500/4500. wartość początkowa 708 074,08 pln. spłata w okresie 59 rat leasingowych do 15.02.2021. wartość końcowa przedmiotu leasingu płatna wraz z ostatnią opłatą leasingową jako kaucja gwarancyjna za zabezpieczenie wykupu przedmiotu leasingu.  |
| Umowa leasingu nr 86318/11/2017/O z dnia 12.10.2017. przedmiotem umowy jest samochód osobowy Opel Insignia wartość początkowa 119 674,80 pln. spłata w okresie 59 rat leasingowych do 13.10.2022. wartość końcowa przedmiotu leasingu płatna wraz z ostatnią opłatą leasingową jako kaucja gwarancyjna za zabezpieczenie wykupu przedmiotu leasingu.   |
| Umowa leasingu nr 86131/10/2017/O z dnia 12.10.2017. przedmiotem umowy jest samochód osobowy VW Arteon wartość początkowa 133 739,96 pln. spłata w okresie 59 rat leasingowych do 13.10.2022. wartość końcowa przedmiotu leasingu płatna wraz z ostatnią opłatą leasingową jako kaucja gwarancyjna za zabezpieczenie wykupu przedmiotu leasingu.   |
| Umowa leasingu nr 05242/01/2018/LO/1-4 z dnia 25.01.2018. przedmiotem umowy są 2 wtryskarki Engel Victory 200/50 TECH oraz 2 roboty Engel ER-USP-EP 4 wartość początkowa 455 000,80 pln. spłata w okresie 59 rat leasingowych do 13.01.2023r. wartość końcowa przedmiotu leasingu płatna wraz z ostatnią opłatą leasingową jako kaucja gwarancyjna za zabezpieczenie wykupu przedmiotu leasingu.                       |
| Umowa leasingu nr 05243/01/2018/LO z dnia 25.01.2018. przedmiotem umowy jest Pionowe centrum obróbki Haas wartość początkowa 250 588,12 pln. spłata w okresie 59 rat leasingowych do 13.01.2023r. wartość końcowa przedmiotu leasingu płatna wraz z ostatnią opłatą leasingową jako kaucja gwarancyjna za zabezpieczenie wykupu przedmiotu leasingu.   |
| Prawo wieczystego użytkowania gruntów LD1P 00004575 6 ustalona wartość początkowa na dzień wprowadzenia zobowiązania z tyt. leasingu 481 798,84 pln, okres spłaty 74 lata do 2092 roku.  |
| Prawo wieczystego użytkowania gruntów LD1P 00005744 9 ustalona wartość początkowa na dzień wprowadzenia zobowiązania z tyt. leasingu 180 156,96 pln, okres spłaty 76 lata do 2094 roku.  |
| Prawo wieczystego użytkowania gruntów LD1P 00004837 1 ustalona wartość początkowa na dzień wprowadzenia zobowiązania z tyt. leasingu 241 336,31 pln, okres spłaty 75 lata do 2093 roku.  |

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie ujęto żadnych kosztów z tytułu warunkowych opłat leasingowych oraz nie występują opłaty subleasingowe, ponieważ aktywa użytkowane są wyłącznie przez Spółkę.

#### 8.2 Leasing operacyjny

Spółka użytkuje 51 sztuk komputerów na podstawie umów leasingu operacyjnego, umowa została zawarta w dniu 28.06.2018 roku. Całkowita wartość sprzętu komputerowego wynosiła 263 tys. zł, okres użytkowania sprzętu to 48 miesięcy, miesięczna rata wynosi 6 tys. zł, w przypadku podjęcia decyzji o wykupie sprzętu na dzień zakończenia umowy opłata za wykup wynosi 14,34% wartość początkowej czyli 38 tys. zł. Na dzień 30.09.2020 roku wartość przyszłych opłat wynikających z tej umowy wynosi 133 tys. zł.

W roku obrotowym koszt usług obcych związany z leasingami aktywów o niskiej wartości wyniósł 69 tys. zł.

#### 9. Nieruchomości inwestycyjne

Nie występują na dzień 30.09.2019 roku oraz na dzień 30.09.2020 roku.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia:                   | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 10. Aktywa oraz zobowiązania finansowe

### 10.1 Kategorie aktywów oraz zobowiązań finansowych

Wartość aktywów finansowych prezentowana w bilansie odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

|   |   |
|---|---|
| 1 – wycenianie w zamortyzowanym koszcie | 2 - aktywa poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF 9) |
|---|---|

|  | Nota | *Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF9 |             | Razem  |
|--|------|--|-------------|--------|
|  |      | wycenianie w zamortyzowanym koszcie          | Poza MSSF 9 |        |
| <b>Stan na 30.09.2020</b>                                    |      |  |             |        |
| <i>Aktywa trwałe:</i>  |      |  |             |        |
| Należności i pożyczki  | 10   | -  | -           | -      |
| <i>Aktywa obrotowe:</i>                                      |      |  |             |        |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 13   | 24 923                                       | 132         | 25 055 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 14   | 3 812  | -           | 3 812  |
| Kategoria aktywów finansowych razem                          |      | 28 735                                       | 132         | 28 867 |
| <b>Stan na 30.09.2019</b>                                    |      |  |             |        |
| <i>Aktywa trwałe:</i>  |      |  |             |        |
| Należności i pożyczki  | 10.  | -  | -           | -      |
| <i>Aktywa obrotowe:</i>                                      |      |  |             |        |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 13   | 17 875                                       | 205         | 18 080 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 14   | 1 249  | -           | 1 249  |
| Kategoria aktywów finansowych razem                          |      | 19 124                                       | 205         | 19 329 |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w bilansie odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

|   |  |   |
|---|--|---|
| 1-zobowiązanie finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WG-W) | 2 - zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (ZZK) | 3 - zobowiązania poza zakresem MSSF 9 (Poza MSFF 9) |
|---|--|---|

|  | Nota | *Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9 |        |             | Razem  |
|--|------|---|--------|-------------|--------|
|  |      | WG-W  | ZZK    | Poza MSSF 9 |        |
| <b>Stan na 30.09.2020</b>  |      |   |        |             |        |
| <i>Zobowiązania długoterminowe:</i>                              |      |   |        |             |        |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                       | 10.5 | -   | 19 919 | -           | 19 919 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                                   | 8    | -   | -      | 1 151       | 1 151  |
| Pochodne instrumenty finansowe                                   | 10.3 | 446   | -      | -           | 446    |
| <i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>                             |      |   |        |             |        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 19   | -   | 12 982 | 10 662      | 23 644 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                       | 10.5 | -   | 13 154 | -           | 13 154 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                                   | 8    | -   | -      | 367         | 367    |
| Kategoria zobowiązań finansowych razem                           |      | 446   | 46 055 | 12 180      | 58 681 |
| <b>Stan na 30.09.2019</b>  |      |   |        |             |        |
| <i>Zobowiązania długoterminowe:</i>                              |      |   |        |             |        |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                       | 10.5 | -   | 31 572 | -           | 31 572 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                                   | 8    | -   | -      | 635         | 635    |
| Pochodne instrumenty finansowe                                   | 10.3 | 335   | -      | -           | 335    |
| <i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>                             |      |   |        |             |        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 19   | -   | 11 594 | 1 125       | 12 719 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                       | 10.5 | -   | 17 831 | -           | 17 831 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                                   | 8    | -   | -      | 550         | 550    |
| Kategoria zobowiązań finansowych razem                           |      | -   | 60 997 | 2 310       | 63 642 |

## 10.2 Należności i pożyczki wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Spółka dla celów prezentacji w bilansie wyodrębnia klasę należności i pożyczek (MSSF 7.6). W części krótkoterminowej Spółka, zgodnie z wymogami MSR 1, odrębnie prezentuje należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności. Pozycje bilansu z klasy należności i pożyczek przedstawia poniższa tabela. Ujawnienia odnoszące się do należności zamieszczone są w nocie nr 12.

|  | 30.09.2020    | 30.09.2019    |
|--|---------------|---------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 24 923        | 17 875        |
| Należności i pożyczki krótkoterminowe                        | 24 923        | 17 875        |
| <b>Należności i pożyczki, w tym:</b>                         | <b>24 923</b> | <b>17 875</b> |
| Należności (nota nr 12)                                      | 24 923        | 17 875        |

W okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. oraz za poprzedni rok obrotowy na dzień 30.09.2019 r. Spółka nie udzieliła pożyczek.



|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

### 10.3 Pochodne instrumenty finansowe

Spółka wykorzystuje instrumenty pochodne w celu zabezpieczenia poziomu stopy procentowej (kontrakt IRS) wycenianie wg wartości godziwej.

#### INSTRUMENTY POCHODNE

|  | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
|--|------------|------------|
| Aktywa trwałe                              | -          | -          |
| Aktywa obrotowe                            | -          | -          |
| <b>Aktywa - instrumenty pochodne</b>       | -          | -          |
| Zobowiązania długoterminowe:               | <b>446</b> | <b>335</b> |
| Instrumenty pochodne długoterminowe        | 446        | 335        |
| Zobowiązania krótkoterminowe:              | -          | -          |
| Instrumenty pochodne zabezpieczające       | -          | -          |
| <b>Zobowiązania - instrumenty pochodne</b> | <b>446</b> | <b>335</b> |

### 10.4 Pozostałe aktywa finansowe

Nie występują na dzień 30.09.2020 r., oraz w okresie porównywalnym od 01.10.2018 r. do 30.09.2019r.

### 10.5 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Wartość kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych ujętych w sprawozdaniu finansowym prezentuje poniższa tabela:

|  | Zobowiązania krótkoterminowe |               | Zobowiązania długoterminowe |               |
|--|------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
|  | 30.09.2020                   | 30.09.2019    | 30.09.2020                  | 30.09.2019    |
| <i>Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:</i> |                              |               |                             |               |
| Kredyty w rachunku kredytowym  | 3 465                        | 4 352         | 7 319                       | 10 572        |
| Kredyty w rachunku bieżącym  | 9 689                        | 9 716         | -                           | -             |
| Pożyczki   | -                            | 3 763         | 12 600                      | 21 000        |
| Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu         | <b>13 154</b>                | <b>17 831</b> | <b>19 919</b>               | <b>31 572</b> |
| <b>Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem</b>                | <b>13 154</b>                | <b>17 831</b> | <b>19 919</b>               | <b>31 572</b> |

#### Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Spółka nie zalicza żadnych instrumentów z klasy kredytów i pożyczek do zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Wszystkie kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej. Wartość godziwą kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych zaprezentowano w nocie 10.7

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia:                   | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Informacje dotyczące charakteru i zakresu ryzyka, na które narażona jest Spółka z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych prezentuje poniższa tabela (patrz również nota nr 29 dotycząca ryzyk):

|   | Waluta | Oprocentowanie   | Termin wymagalności | Wartość bilansowa |               | Zobowiązanie    |                |
|---|--------|--|---------------------|-------------------|---------------|-----------------|----------------|
|   |        |  |                     | w walucie         | w PLN         | krótkoterminowe | długoterminowe |
| <b>Stan na 30.09.2020</b>   |        |  |                     |                   |               |                 |                |
| Kredyty w rachunku bieżącym   | PLN    | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.                            | 31.01.2021          | -                 | 9 689         | 9 689           | -              |
| Pożyczka od Spółki zależnej - Wentworth Tech  | PLN    | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 3,0% w stosunku rocznym.                            | 30.10.2022          | -                 | 12 600        | -               | 12 600         |
| Kredyt refinansujący z BNP PARIBAS  | PLN    | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,2% w stosunku rocznym.                            | 10.12.2023          | -                 | 10 572        | 3 253           | 7 319          |
| Pożyczka zaciągnięta w mLeasing Sp. z o.o. na sfinansowanie zakupu linii produkcyjnej | PLN    | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c przed każdym następnym okresem odsetkowym, powiększona o marżę | 20.12.2020          | -                 | 212           | 212             | -              |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 30.09.2020         |        |  |                     |                   | <b>33 073</b> | <b>13 154</b>   | <b>19 919</b>  |
| <b>Stan na 30.09.2019</b>   |        |  |                     |                   |               |                 |                |
| Kredyty w rachunku bieżącym   | PLN    | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.                            | 10.12.2018          | -                 | 9 716         | 9 716           | -              |
| Pożyczka od Spółki zależnej - Wentworth Tech  | PLN    | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 3,0% w stosunku rocznym.                            | 30.10.2022          | -                 | 21 246        | 246             | 21 000         |
| Kredyt refinansujący z BNP PARIBAS  |        | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,2% w stosunku rocznym.                            | 10.12.2023          | -                 | 13 825        | 3 253           | 10 572         |
| Pożyczka zaciągnięta w mLeasing Sp. z o.o. na sfinansowanie zakupu linii produkcyjnej | PLN    | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c przed każdym następnym okresem odsetkowym, powiększona o marżę | 20.12.2020          | -                 | 1 099         | 1 099           | -              |
| Pożyczka od spółki zależnej Kartpol Sp. z o.o.  | PLN    | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,2% w stosunku rocznym.                            | 30.09.2020          | -                 | 3 517         | 3 517           | -              |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 30.09.2019         |        |  |                     |                   | <b>49 403</b> | <b>17 831</b>   | <b>31 572</b>  |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Kredyty oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 3M która według stanu na dzień 30.09.2020 r. kształtowała się na poziomie 0,22 % (na 30.09.2019 r. 1,72 %).  
Pożyczki oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 1M która według stanu na dzień 30.09.2020 r. kształtowała się na poziomie 0,20 % (na 30.09.2019 r. 1,63 %).

Odnosnie do kredytów udzielonych przez bank BNP PARIBAS w rachunku bieżącym oraz kredytu refinansującego Spółkę obowiązuje spełnienie kowenantów zawartych w umowach:

Wskaźnik zadłużenia <2,5x - wyrażony wzorem jako wynik ilorazu:

- + zobowiązania długo i krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek
- + kredyty i pożyczki
- + emisja papierów wartościowych i innych instrumentów o podobnym charakterze
- + leasing finansowy ( w ujęciu księgowym )
- + kwoty weksli zaakceptowanych przez osobą trzecią
- + inne zobowiązania finansowe
- środki pieniężne w kasie i rachunkach bankowych

(zysk/ strata na działalności operacyjnej + amortyzacja) za ostatnie 12 m-cy

Weryfikacja ww. wskaźnika jest wymagana na danych skonsolidowanych na poziomie Wentworth Tech Sp. z o.o. Na dzień 30.09.2020 roku wskaźnik ten został spełniony i wynosił 0,87.

#### 10.6 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Zaciągnięte przez Spółkę zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, innych instrumentów dłużnych oraz z tytułu leasingu finansowego objęte są następującymi zabezpieczeniami spłaty (według stanu na dzień bilansowy):

- zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym do kwoty 14 400 tys. PLN ( 2019 r. do kwoty 14 400 tys. PLN),
- weksle z deklaracją wekslową do kwoty 33 509 tys. PLN (2019 r. do kwoty 33 509 tys. PLN),
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 61 000 tys. PLN (2019 r. : 61 000 tys. PLN),
- hipoteka umowna na nieruchomościach do kwoty 60 750 tys. PLN (2019 r. : 60 750 tys. PLN),
- tytuł własności składników majątki będących przedmiotem umów leasingu (podatkowo operacyjnego),
- cesja generalna (cicha) dot. należności.

Na 30.09.2020 r. następujące aktywa Spółki (w wartości bilansowej) stanowiły zabezpieczenie spłaty zobowiązań:

|  | 30.09.2020    | 30.09.2019    |
|--|---------------|---------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe   | 32 684        | 38 356        |
| Aktywa z tytułu praw do używania                                   | 2 927         | -             |
| Zapasy   | 9 500         | 12 373        |
| <b>Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie razem</b> | <b>45 111</b> | <b>50 738</b> |

#### 10.7 Pozostałe informacje dotyczące instrumentów finansowych

##### 10.7.1 Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco:

| Klasa instrumentu finansowego                       | Nota nr | 30.09.2020      |                   | 30.09.2019      |                   | Poziom wyceny |
|---|---------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|
|   |         | Wartość godziwa | Wartość bilansowa | Wartość godziwa | Wartość bilansowa |               |
| <b>Aktywa:</b>                                      |         |                 |                   |                 |                   |               |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe   | 13      | 25 055          | 25 055            | 18 080          | 18 080            | 3             |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                  | 14      | 3 812           | 3 812             | 1 249           | 1 249             | 3             |
| <b>Zobowiązania:</b>                                |         |                 |                   |                 |                   |               |
| Kredyty w rachunku kredytowym                       | 10.5    | 10 572          | 10 572            | 13 825          | 13 825            | 3             |
| Kredyty w rachunku bieżącym                         | 10.5    | 9 689           | 9 689             | 9 716           | 9 716             | 3             |
| Pożyczki  | 10.5    | 12 812          | 12 812            | 25 862          | 25 862            | 3             |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                      | 8       | 1 518           | 1 518             | 1 185           | 1 185             | 3             |
| Pochodne instrumenty finansowe                      | 10.3    | 446             | 446               | 335             | 335               | 3             |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 19      | 23 644          | 23 644            | 12 719          | 12 719            | 3             |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Wartość godziwa definiowana jest jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie wykonane, pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi i niepowiązanymi stronami. W przypadku instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu). W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwa ustalana jest na podstawie technik wyceny, przy czym jako dane wejściowe modelu w maksymalnym stopniu wykorzystywane są zmienne pochodzące z aktywnych rynków (kursy walutowe, stopy procentowe itd.).

Ponadto, dla celów sprawozdawczości finansowej, wyceny w wartości godziwej są skategoryzowane według trzech poziomów w zależności od stopnia, w jakim dane wsadowe do pomiarów wartości godziwej są obserwowalne i od znaczenia danych wsadowych do wyceny w wartości godziwej jako całości. Poziomy te kształtują się w następujący sposób:

- Poziom 1: danymi wsadowymi są ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań, do których jednostka ma dostęp w dniu wyceny,
- Poziom 2: danymi wsadowymi są dane inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań, bezpośrednio lub pośrednio,
- Poziom 3: danymi wsadowymi są nieobserwowalne dane do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań.

Na każdą datę bilansową, w przypadku aktywów i zobowiązań występujących na poszczególne daty bilansowe w sprawozdaniu finansowym, Spółka ocenia, czy miały miejsce transfery między poziomami hierarchii poprzez ponowną ocenę klasyfikacji do poszczególnych poziomów, kierując się istotnością danych wejściowych najniższego poziomu, który ma szczególną wagę dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość.

Należności własne wyceniane są w wartości nominalnej ze względu na ich szybką rotację oraz dokonywane odpisy aktualizujące w przypadku stwierdzenia nadmiernego ryzyka kredytowego. Według szacunków Zarządu ich wycena w wartości godziwej nie różni się od ich wartości bilansowej.

Pozostałe zobowiązania finansowe są wyceniane w wartości wymagającej zapłaty, a ich wartość bilansowa nie odbiega od wartości godziwej.

10.7.2 Dodatkowe informacje o metodach wyceny instrumentów finansowych ujętych w bilansie w wartości godziwej

*Nie dotyczy.*

10.7.3 Przekwalifikowanie

Spółka nie dokonała przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia lub metodą zamortyzowanego kosztu.

10.7.4 Wyłączenie z bilansu

Na dzień 30.09.2020 roku Spółka nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do wyłączenia z bilansu.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 11. Aktywa oraz rezerwa na podatek odroczony

Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w następujący sposób wpływa na sprawozdanie finansowe:

|  | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
|--|------------|------------|
| <i>Saldo na początek okresu:</i>                       |            |            |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego        | 755        | 590        |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       | 4 346      | 3 766      |
| Podatek odroczony per saldo na początek okresu         | (3 591)    | (3 176)    |
| <i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>           |            |            |
| Wynik (+/-)  | (597)      | (415)      |
| Pozostałe całkowite dochody (+/-)                      | -          | -          |
| Rozliczenie połączenia jednostek gospodarczych         | -          | -          |
| Pozostałe (w tym różnice kursowe netto z przeliczenia) | -          | -          |
| Podatek odroczony per saldo na koniec okresu, w tym:   | (4 188)    | (3 591)    |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego        | 712        | 755        |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       | 4 900      | 4 346      |

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

| Tytuły różnic przejściowych                   | Saldo na początek okresu | Zmiana stanu:         |                        |
|---|--------------------------|-----------------------|------------------------|
|   |                          | Sprawozdanie z wyniku | Saldo na koniec okresu |
| <b>Stan na 30.09.2020</b>                     |                          |                       |                        |
| <i>Aktywa:</i>                                |                          |                       |                        |
| Rzeczowe aktywa trwałe                        | -                        | 15                    | 15                     |
| Zapasy  | 337                      | (144)                 | 193                    |
| Należności z tytułu dostaw i usług            | 123                      | (33)                  | 90                     |
| Inne aktywa                                   | -                        | 24                    | 24                     |
| <i>Zobowiązania:</i>                          |                          |                       |                        |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 76                       | 48                    | 124                    |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze            | 93                       | (43)                  | 50                     |
| Pozostałe rezerwy                             | 62                       | 10                    | 72                     |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne    | 64                       | 20                    | 84                     |
| Inne zobowiązania                             | -                        | 60                    | 60                     |
| Razem   | 755                      | (43)                  | 712                    |
| w tym   |                          |                       |                        |
| krótkoterminowe                               | 746                      | (160)                 | 586                    |
| długoterminowe                                | 9                        | 117                   | 126                    |
| <b>Stan na 30.09.2019</b>                     |                          |                       |                        |
| <i>Aktywa:</i>                                |                          |                       |                        |
| Rzeczowe aktywa trwałe                        | 14                       | (14)                  | -                      |
| Zapasy  | 69                       | 268                   | 337                    |
| Należności z tytułu dostaw i usług            | 102                      | 21                    | 123                    |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 67                       | 9                     | 76                     |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze            | 130                      | (37)                  | 93                     |
| Pozostałe rezerwy                             | 64                       | (2)                   | 62                     |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne    | 144                      | (80)                  | 64                     |
| Razem   | 590                      | 165                   | 755                    |
| w tym   |                          |                       |                        |
| krótkoterminowe                               | 581                      | 165                   | 746                    |
| długoterminowe                                | 9                        | -                     | 9                      |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

| Tytuły różnic przejściowych          | Saldo na początek okresu | Zmiana stanu:         | Saldo na koniec okresu |
|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                          | Sprawozdanie z wyniku |                        |
| <b>Stan na 30.09.2020</b>            |                          |                       |                        |
| <i>Aktywa:</i>                       | -                        |                       |                        |
| Wartości niematerialne               | 2 671                    | 667                   | 3 338                  |
| Rzeczowe aktywa trwałe               | 1 622                    | (106)                 | 1 516                  |
| Inne aktywa                          | 13                       | (2)                   | 11                     |
| <i>Zobowiązania:</i>                 | -                        |                       |                        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 40                       | (5)                   | 35                     |
| <b>Razem</b>                         | <b>4 346</b>             | <b>554</b>            | <b>4 900</b>           |
| w tym                                |                          |                       |                        |
| krótkoterminowe                      | 1 409                    | (660)                 | 749                    |
| długoterminowe                       | 2 937                    | 1 214                 | 4 151                  |
| <b>Stan na 30.09.2019</b>            |                          |                       |                        |
| <i>Aktywa:</i>                       | -                        |                       |                        |
| Wartości niematerialne               | 2 004                    | 667                   | 2 671                  |
| Rzeczowe aktywa trwałe               | 1 736                    | (114)                 | 1 622                  |
| Inne aktywa                          | 16                       | (3)                   | 13                     |
| <i>Zobowiązania:</i>                 | -                        |                       |                        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 10                       | 30                    | 40                     |
| <b>Razem</b>                         | <b>3 766</b>             | <b>580</b>            | <b>4 346</b>           |
| w tym                                |                          |                       |                        |
| krótkoterminowe                      | 829                      | (10)                  | 819                    |
| długoterminowe                       | 2 937                    | 590                   | 3 527                  |

Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Niepewność w kwestii ustalenia wysokości aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego została opisana w nocie Subiektywnie oceny Zarządu oraz niepewność szacunków.

|  | 30.09.2020    | 30.09.2019    |
|--|---------------|---------------|
| <i>Kwoty i tytuły, dla których nie rozpoznano aktywów na podatek odroczonej:</i> |               |               |
| Nierozliczone straty podatkowe   | 10 449        | 11 007        |
| <b>Razem</b>   | <b>10 449</b> | <b>11 007</b> |
| <i>Nierozliczone straty podatkowe - data wygaśnięcia przypadająca w okresie:</i> |               |               |
| do 1 roku  | -             | -             |
| od 1 do 2 lat  | 5 130         | -             |
| od 2 do 3 lat  | 3 563         | 7 125         |
| od 3 do 4 lat  | 892           | 2 153         |
| od 4 do 5 lat  | 864           | 1 729         |
| <b>Nierozliczone straty podatkowe razem</b>                                      | <b>10 449</b> | <b>11 007</b> |

Spółka nie rozpoznała aktywów na podatek odroczonej od straty podatkowej za okresy poprzednie z uwagi na ostrożną ocenę zaistnienia w przyszłości przesłanki zmniejszenia podstawy opodatkowania podatku dochodowego.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 12. Zapasy

W sprawozdaniu finansowym Spółki ujęte są następujące pozycje zapasów:

|  | 30.09.2020   | 30.09.2019    |
|--|--------------|---------------|
| Materiały                              | 5 225        | 7 694         |
| Półprodukty i produkcja w toku         | 971          | 1 168         |
| Wyroby gotowe                          | 3 019        | 3 349         |
| Towary                                 | 285          | 162           |
| <b>Wartość bilansowa zapasów razem</b> | <b>9 500</b> | <b>12 373</b> |

Rozchód wyrobów gotowych ujmowany jest wg. stałych cen ewidencyjnych z rozliczeniem odchyłeń od tych cen do kosztu wytworzenia. Rozchód materiałów i towarów ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

W okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. Spółka ujęła w działalności sprawozdania z wyniku koszty wytworzenia sprzedanych produktów i koszty sprzedanych towarów i materiałów łącznie w kwocie 86 156 tys. PLN (W okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r.: 85 029 tys. PLN).

Rozbicie stanów magazynowych względem lokalizacji:

|  | 30.09.2020   | 30.09.2019    |
|--|--------------|---------------|
| Zakład w Pabianicach                   | 5 106        | 5 288         |
| Zakład w Bydgoszczy                    | 4 394        | 7 085         |
| <b>Wartość bilansowa zapasów razem</b> | <b>9 500</b> | <b>12 373</b> |

Zapasy stanowiące 42 % ogólnego stanu zapasów na dzień 30.09.2020 roku zostały zakumulowane przez Spółkę w ramach przygotowań do realizacji zleceń dla głównego kontrahenta

Odpisy aktualizujące wartość zapasów, które w okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. obciążały koszt wytworzenia sprzedanych produktów w sprawozdaniu z wyniku wyniosły 182 tys. PLN (2018/2019 r.: 531 tys. PLN). Spółka dokonała odwrócenia odpisów aktualizujących na kwotę 542 tys. PLN (2018/2019 r.: 15 tys. PLN.)

|                                     | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Stan na początek okresu             | 1 808                          | 586                            |
| korekta                             | -                              | 678                            |
| Stan na początek okresu po korekcie | 1 808                          | 1 264                          |
| Odpisy ujęte jako koszt w okresie   | 182                            | 559                            |
| Odpisy odwrócone w okresie (-)      | (785)                          | (15)                           |
| <b>Stan na koniec okresu</b>        | <b>1 205</b>                   | <b>1 808</b>                   |

Na dzień 30.09.2020 r. zapasy o wartości bilansowej 9 500 tys. PLN (2018/2019 r.: 12 373 tys. PLN) stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki. Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w notce nr 10.5.

## 13. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, ujmowane przez Spółkę w ramach klasy należności i pożyczek (patrz nota nr 10.2) przedstawiają się następująco:

Należności długoterminowe:

Nie występują.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Należności krótkoterminowe:

|   | 30.09.2020    | 30.09.2019    |
|---|---------------|---------------|
| <i>Aktywa finansowe (MSSF9):</i>                                    |               |               |
| Należności z tytułu dostaw i usług                                  | 26 013        | 18 153        |
| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-) | (1 435)       | (1 505)       |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>                     | <b>24 578</b> | <b>16 648</b> |
| Inne należności   | 362           | 1 227         |
| Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych(-)  | (17)          | -             |
| <b>Pozostałe należności finansowe netto</b>                         | <b>345</b>    | <b>1 227</b>  |
| <b>Należności finansowe</b>   | <b>24 923</b> | <b>17 875</b> |
| <i>Aktywa niefinansowe (poza MSR 39):</i>                           |               |               |
| Należności z tytułu podatków i innych świadczeń                     | 132           | 205           |
| Należności niefinansowe   | <b>132</b>    | <b>205</b>    |
| <b>Należności krótkoterminowe razem</b>                             | <b>25 055</b> | <b>18 080</b> |

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej (patrz nota nr 10.7).

Spółka dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości (patrz podpunkt c) w punkcie „Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości”). Odpisy z tytułu oczekiwanej straty na należności, które w okresie od 1.10.2019 r. do 30.09.2020 r. obciążły zyski /straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych:

- w odniesieniu do należności długoterminowych – nie wystąpiły,
- w odniesieniu do krótkoterminowych należności finansowych zysk 53 tys. PLN (2018/2019 r.: strata 983 tys. PLN).

Zmiany odpisów z tytułu oczekiwanej straty należności krótkoterminowych w okresie objętym sprawozdaniem finansowym prezentują poniższe tabele:

|  | od 01.10.2019 do<br>30.09.2020 | od 01.10.2018 do<br>30.09.2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Stan na początek okresu                            | 1 505                          | 522                            |
| Odpisy ujęte jako koszt w okresie                  | 250                            | 983                            |
| Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-) | (303)                          | -                              |
| Odpisy wykorzystane (-)                            | -                              | -                              |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                       | <b>1 452</b>                   | <b>1 505</b>                   |

Dalsza analiza ryzyka kredytowego należności, w tym analiza wieku należności zaległych nie objętych odpisem aktualizującym, została przedstawiona w nocie nr 30.2.

Odpisy aktualizujące z tytułu oczekiwanej straty należności długoterminowych nie wystąpiły.

#### 14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

|   | 30.09.2020   | 30.09.2019   |
|---|--------------|--------------|
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN | 1 622        | 150          |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych         | 2 184        | 1 088        |
| Środki pieniężne w kasie                                    | 6            | 11           |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem</b>             | <b>3 812</b> | <b>1 249</b> |

Na dzień 30.09.2020 r. środki pieniężne o wartości bilansowej 3 812 tys. PLN (2019 rok: 1 249 tys. PLN) nie podlegały ograniczeniom w dysponowaniu. Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 10.6.

Spółka dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Wartościowe uzgodnienie środków pieniężnych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z przepływów przedstawiono w nocie nr 27.



|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrążeń:                      | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 15. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

Na dzień 30.09.2019 r. oraz na dzień 30.09.2020 r. aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży nie występują.

## 16. Kapitał własny

### 16.1. Kapitał podstawowy

W okresie sprawozdawczym oraz w roku poprzednim (od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r.) w Spółce nie dokonano zmian w kapitale podstawowym.

Wszystkie akcje w równym stopniu uczestniczą w podziale dywidendy oraz każda akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Zmiany liczby akcji w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wynikają z następujących transakcji z właścicielami:

|  | od 01.10.2019 do<br>30.09.2020 | od 01.10.2018 do<br>30.09.2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Akcje wyemitowane i w pełni opłacone:</b> |                                |                                |
| Liczba akcji na początek okresu              | 4 615 070                      | 4 615 070                      |
| <b>Liczba akcji na koniec okresu</b>         | <b>4 615 070</b>               | <b>4 615 070</b>               |

Kapitał zakładowy SUWARY S.A. W PABIANICACH wynosi 9 230 140 zł i dzieli się na 4 615 070 akcji, w tym:  
 2 097 760 akcji serii A  
 2 097 760 akcji serii B  
 419 550 akcji serii C  
 Wartość nominalna każdej akcji Emitenta wynosi 2zł.

### 16.2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. jak również za okres porównywalny od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r. w Spółce nie powstał kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,  
 W Spółce kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej przedstawia się następująco:

|   | Cena emisyjna (PLN) | Liczba akcji | Wartość emisji | Wartość nominalna (-) | Koszty emisji (-) | Nadwyżka ze sprzedaży akcji |
|---|---------------------|--------------|----------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na dzień 01.01.2011 roku |                     |              |                |                       |                   |                             |
| Emisja akcji serii "C"  | 16,10               | 419 550      | 6 755          | (839)                 | (198)             | 5 718                       |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na dzień 30.09.2017 roku |                     |              |                |                       |                   |                             |
| Emisja akcji  | -                   | -            | -              | -                     | -                 | -                           |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na dzień 30.09.2018 roku |                     |              |                |                       |                   |                             |
| Emisja akcji  | -                   | -            | -              | -                     | -                 | -                           |

### 16.3. Pozostałe kapitały

|                                | Pozostałe kapitały razem |
|--------------------------------|--------------------------|
| Saldo na dzień 01.10.2018 roku | 1 905                    |
| Saldo na dzień 30.09.2019 roku | 1 905                    |
| Saldo na dzień 30.09.2020 roku | 1 905                    |

Na kwotę pozostałych kapitałów składają się: kapitał ze sprzedaży akcji własnych w kwocie 1.526.624,44 PLN i pozostałe kapitały w kwocie 378.068,84 PLN.

### 16.4. Programy płatności akcjami

W Spółce nie zostały uruchomione programy motywacyjne, w ramach których pracownicy uzyskują opcje zamienne na akcje Spółki.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

16.5. Udziały niedające kontroli

Nie dotyczy.

## 17. Świadczenia pracownicze

### 17.1. Koszty świadczeń pracowniczych

|   | od 01.10.2019 do<br>30.09.2020 | od 01.10.2018 do<br>30.09.2019 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Koszty wynagrodzeń  | 13 546                         | 14 680                         |
| Koszty ubezpieczeń społecznych  | 3 263                          | 3 379                          |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy   | 333                            | (195)                          |
| Koszty przyszłych świadczeń (rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne) | 38                             | 55                             |
| <b>Koszty świadczeń pracowniczych razem</b>                                       | <b>17 180</b>                  | <b>17 919</b>                  |

W Spółce nie są realizowane programy motywacyjne, w ramach których pracownicy wynagradzani są akcjami Spółki.

### 17.2. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują:

|  | Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe |              | Zobowiązania i rezerwy długoterminowe |            |
|--|--|--------------|---------------------------------------|------------|
|  | 30.09.2020                             | 30.09.2019   | 30.09.2020                            | 30.09.2019 |
| <i>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze:</i>                      |  |              |                                       |            |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                    | 769                                    | 887          | -                                     | -          |
| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych                        | 721                                    | 602          | -                                     | -          |
| Rezerwy na niewykorzystane urlopy                                    | 650                                    | 380          | -                                     | -          |
| <b>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze</b>                       | <b>2 140</b>                           | <b>1 869</b> | -                                     | -          |
| <i>Inne długoterminowe świadczenia pracownicze:</i>                  |  |              |                                       |            |
| Rezerwy na nagrody jubileuszowe                                      | -                                      | -            | -                                     | -          |
| Rezerwy na odprawy emerytalne  | 42                                     | 34           | 221                                   | 191        |
| Pozostałe rezerwy  | -                                      | -            | -                                     | -          |
| <b>Inne długoterminowe świadczenia pracownicze</b>                   | <b>42</b>                              | <b>34</b>    | <b>221</b>                            | <b>131</b> |
| <b>Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem</b> | <b>2 182</b>                           | <b>1 903</b> | <b>221</b>                            | <b>131</b> |

Na zmianę stanu innych długoterminowych świadczeń pracowniczych wpływ miały następujące pozycje:

|   | Rezerwy na inne długoterminowe świadczenia pracownicze |                    |           |       |
|---|--|--------------------|-----------|-------|
|   | nagrody jubileuszowe                                   | odprawy emerytalne | pozostałe | razem |
| <b>za okres od 01.10.2019 roku do 30.09.2020 roku</b> |  |                    |           |       |
| Stan na początek okresu                               | -  | 225                | -         | 225   |
| <i>Zmiany ujęte w wyniku:</i>                         | -  | -                  | -         | -     |
| Ponowna wycena zobowiązania                           | -  | 38                 | -         | 38    |
| Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2020 roku       | -  | 263                | -         | 263   |
| <b>za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku</b> |  |                    |           |       |
| Stan na początek okresu                               | -  | 170                | -         | 170   |
| <i>Zmiany ujęte w wyniku:</i>                         | -  | -                  | -         | -     |
| Ponowna wycena zobowiązania                           | -  | 55                 | -         | 55    |
| Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2019 roku       | -  | 225                | -         | 225   |

Wartość bieżącą rezerw ujęto w oparciu o wycenę na dzień 30.09.2020 r. sporządzoną przez niezależnego aktuarusza, który przyjął przy wycenie świadczeń następujące założenia (patrz również punkt dotyczący niepewności szacunków - podpunkt c) w punkcie „Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości”):

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Odprawa rentowa lub emerytalna stanowi jednomiesięczne wynagrodzenie pracownika. W poprzednim okresie porównawczym rezerwa była tworzona na tych samych zasadach.

Metoda wykorzystana do obliczeń jest tzw. metodą prognozowanych świadczeń jednostkowych zwana także metodą świadczeń narosłych w funkcji stażu pracy. Istotą tej metody polega na postrzeganiu narastającego stażu pracy jako powodującego narasta nie zobowiązań zakładu pracy do wypłaty świadczeń zapłaconych w przyszłości. W świetle powyższej definicji wartość przyszłych zobowiązań obliczana jest jako część przyszłych świadczeń oszacowana przy uwzględnieniu prognozowanego wynagrodzenia stanowiącego podstawę ich naliczania.

Zgodnie z zaleceniami MSR 19, stopa procentowa służąca do dyskontowania przyszłych zobowiązań powinna być ustalona na podstawie rynkowych stóp zwrotu (występujących w dniu bilansowym) z obligacji przedsiębiorstw, przy czym termin wykupu obligacji powinien być zgodny z szacunkowym terminem realizacji świadczeń. W przypadku, gdy brak jest rozwiniętego rynku obligacji przedsiębiorstw, należy stosować rynkowe stopy zwrotu z obligacji skarbowych.

Przy wyznaczaniu zobowiązań zostały również uwzględnione prawdopodobieństwa osiągnięcia uprawnień do świadczeń dodatkowych. Przez prawdopodobieństwo osiągnięcia uprawnień do odprawy emerytalnej rozumie się prawdopodobieństwo dożycia przez pracownika wieku emerytalnego, pod warunkiem pozostania w stosunku pracy z obecnym pracodawcą. Przez wiek emerytalny należy rozumieć wiek 60 i 65 lat, odpowiednio dla kobiet i mężczyzn. Przez prawdopodobieństwo osiągnięcia uprawnień do odprawy rentowej oraz odprawy pośmiertnej rozumie się odpowiednio prawdopodobieństwo inwalidztwa oraz zgonu pracownika przed osiągnięciem wieku emerytalnego, pod warunkiem pozostania w stosunku pracy.

Istotne założenia aktuarialne:

W Polsce nie występuje rozwinięty rynek obligacji przedsiębiorstw, w związku z tym do wyznaczenia stopy dyskontowej dla wycień na dzień 30.09.2020 r. wykorzystano rynkową rentowność 10-letnich obligacji skarbowych a jako długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń przyjęto nominalnie poziom 1,00% powyżej prognozowanej długookresowej stopy inflacji, która jest na poziomie 2,50 %.

|   | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
|---|------------|------------|
| Stopa dyskonta                            | 1,40%      | 1,91%      |
| Przewidywany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń | 3,50%      | 3,50%      |

Prawdopodobieństwo zgonów, zostało przyjęte na podstawie Polskich Tablic Trwania Życia 2019 opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny.

Prawdopodobieństwo przejścia na rentę inwalidzką przyjęto na podstawie informacji uzyskanych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych dotyczących orzeczeń lekarskich wydanych dla celów związanych z przyznawaniem rent inwalidzkich.

Prawdopodobieństwo odejścia z pracy określono na podstawie analizy danych za lata ubiegłe w oparciu o informacje dotyczące rynku pracy w Polsce. Uzależniono je od wieku pracownika, ich wielkości przedstawia poniższa tabela:

| Wiek pracownika               | do 30 lat | 31-40 lat | 41-50 lat | 51-60 lat | 61+ lat |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| Prawdopodobieństwo rezygnacji | 13%       | 11%       | 9%        | 7%        | 0%      |

Tabela poniżej przedstawia statystyki dotyczące pracowników Spółki według stanu na dzień 30.09.2020 r.: dla Oddziału w Bydgoszczy:

| Wyszczególnienie                 | Kobiety | Mężczyźni | Razem |
|----------------------------------|---------|-----------|-------|
| Liczba pracowników               | 58      | 54        | 112   |
| Średni wiek                      | 43      | 41        | 42    |
| Średnie wynagrodzenie miesięczne | 3 494   | 5 890     | 4 650 |
| Średni staż pracy w Spółce       | 7       | 6         | 7     |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

dla Oddziału w Pabianicach :

| Wyszczególnienie                 | Kobiety | Mężczyźni | Razem |
|----------------------------------|---------|-----------|-------|
| Liczba pracowników               | 24      | 98        | 122   |
| Średni wiek                      | 48      | 49        | 49    |
| Średnie wynagrodzenie miesięczne | 5 592   | 4 118     | 4 408 |
| Średni staż pracy w Spółce       | 15      | 15        | 15    |

Analiza wrażliwości zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na zmiany w ważonych głównych założeniach przedstawia się następująco:  
dla Oddziału w Bydgoszczy :

| 30.09.2020                             | Rezerwy na odprawy emerytalne w zł |
|--|------------------------------------|
| Wariant bazowy                         | 86 592                             |
| Stopa dyskonta + 0,25 p.p              | 85 204                             |
| Stopa dyskonta - 0,25 p.p              | 88 037                             |
| Stopa wzrostu wynagrodzeń + 0,25 p.p   | 88 004                             |
| Stopa wzrostu wynagrodzeń - 0,25 p.p   | 85 228                             |
| Prawdopodobieństwo rezygnacji +0,25p.p | 85 070                             |
| Prawdopodobieństwo rezygnacji -0,25p.p | 87 915                             |

dla Oddziału w Pabianicach :

| 30.09.2020                              | Rezerwy na odprawy emerytalne w zł |
|---|------------------------------------|
| Wariant bazowy                          | 176 992                            |
| Stopa dyskonta + 0,25 p.p               | 174 288                            |
| Stopa dyskonta - 0,25 p.p               | 179 787                            |
| Stopa wzrostu wynagrodzeń + 0,25 p.p    | 178 723                            |
| Stopa wzrostu wynagrodzeń - 0,25 p.p    | 174 336                            |
| Prawdopodobieństwo rezygnacji +0,25 p.p | 174 065                            |
| Prawdopodobieństwo rezygnacji -0,25 p.p | 178 944                            |

Powyższa analiza wrażliwości jest oparta na zmianie jednego z założeń, przy niezmienności pozostałych założeń. W praktyce, jest to mało prawdopodobne, i zmiany niektórych założeń mogą być skorelowane. Przy wyliczaniu wrażliwości zobowiązania z tytułu określonych świadczeń na istotne założenia aktuarialne została zastosowana ta sama metoda, którą stosuje się do obliczenia zobowiązania emerytalnego ujmowanego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej (bieżąca wartość zobowiązania z tytułu określonych świadczeń liczona przy zastosowaniu metody prognozowanych świadczeń jednostkowych na koniec okresu sprawozdawczego). Metody i rodzaje założeń stosowane przy sporządzeniu analizy wrażliwości nie uległy zmianie w porównaniu do poprzedniego okresu.

## 18. Pozostałe rezerwy

Wartość rezerw ujętych w sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

|                                    | Rezerwy krótkoterminowe |              | Rezerwy długoterminowe |            |
|------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------|
|                                    | 30.09.2020              | 30.09.2019   | 30.09.2020             | 30.09.2019 |
| Rezerwy na sprawy sądowe           | -                       | -            | -                      | -          |
| Rezerwy na koszty restrukturyzacji | -                       | -            | -                      | -          |
| Inne rezerwy                       | 1 751                   | 1 660        | -                      | -          |
| <b>Pozostałe rezerwy razem</b>     | <b>1 751</b>            | <b>1 660</b> | -                      | -          |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Pozycja pozostałe rezerwy na dzień 30.09.2020 obejmuje :

Rezerwę z tyt. ZFRON: 1 030 tys. zł

Odsetki od zobowiązania ZFRON: 418 tys. zł

Rezerwa na przyszłe reklamacje: 303 tys. zł

|   | Rezerwy na:   |                         |              | Razem        |
|---|---------------|-------------------------|--------------|--------------|
|   | sprawy sądowe | koszty restrukturyzacji | Inne         |              |
| <b>za okres od 01.10.2019 roku do 30.09.2020 roku</b> |               |                         |              |              |
| Stan na początek okresu                               | -             | -                       | 1 660        | 1 660        |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie         | -             | -                       | 91           | 91           |
| Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)  | -             | -                       | -            | -            |
| Wykorzystanie rezerw (-)                              | -             | -                       | -            | -            |
| <b>Stan rezerw na dzień 30.09.2020 roku</b>           | -             | -                       | <b>1 751</b> | <b>1 751</b> |
| <b>za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku</b> |               |                         |              |              |
| Stan na początek okresu                               | -             | -                       | 1 212        | 1 212        |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie         | -             | -                       | 448          | 448          |
| Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)  | -             | -                       | -            | -            |
| Wykorzystanie rezerw (-)                              | -             | -                       | -            | -            |
| <b>Stan rezerw na dzień 30.09.2019 roku</b>           | -             | -                       | <b>1 660</b> | <b>1 660</b> |

#### 19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (patrz również nota nr 10 ) przedstawiają się następująco:

| Zobowiązania długoterminowe              | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
|--|------------|------------|
| Inne zobowiązania finansowe              | -          | -          |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b> | -          | -          |

|   | 30.09.2020    | 30.09.2019    |
|---|---------------|---------------|
| <b>Zobowiązania finansowe (MSSF 9):</b>           |               |               |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług              | 9 807         | 10 076        |
| Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych     | -             | -             |
| Inne zobowiązania finansowe                       | 3 174         | 1 518         |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>                     | <b>12 981</b> | <b>11 594</b> |
| <b>Zobowiązania niefinansowe (poza MSSF 9):</b>   |               |               |
| Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń | 2 183         | 1 125         |
| Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy        | -             | -             |
| Zaliczki otrzymane na dywidendę                   | 9 200         | -             |
| Inne zobowiązania niefinansowe                    | -             | -             |
| <b>Zobowiązania niefinansowe</b>                  | <b>11 383</b> | <b>1 125</b>  |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>         | <b>24 364</b> | <b>12 719</b> |

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej (patrz nota nr 10.7).

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 20. Rozliczenia międzyokresowe

|  | Rozliczenia krótkoterminowe |            | Rozliczenia długoterminowe |            |
|--|-----------------------------|------------|----------------------------|------------|
|  | 30.09.2020                  | 30.09.2019 | 30.09.2020                 | 30.09.2019 |
| <i>Aktywa - rozliczenia międzyokresowe:</i>      |                             |            |                            |            |
| Czynsze najmu                                    |                             |            |                            |            |
| Inne koszty opłacone z góry                      | 554                         | 527        | -                          | -          |
| <b>Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem</b> | <b>554</b>                  | <b>527</b> | <b>-</b>                   | <b>-</b>   |
| <i>Pasywa - rozliczenia międzyokresowe:</i>      |                             |            |                            |            |
| Dotacje otrzymane                                | 473                         | 647        | -                          | -          |
| Przychody przysługujących okresów                |                             |            |                            |            |
| Inne rozliczenia                                 | 75                          | 56         |                            |            |
| <b>Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem</b> | <b>548</b>                  | <b>703</b> | <b>-</b>                   | <b>-</b>   |

W okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. Spółka kontynuowała rozliczenie otrzymanych w poprzednich okresach sprawozdawczych środków pieniężnych z dotacji unijnych. Korzyść z tytułu dotacji ujmowana jest przez okres amortyzacji środków trwałych tj. od 3 do 12 lat. W okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. Spółka ujęła z tego tytułu pozostałe przychody operacyjne w kwocie 174 tys. PLN. Z tytułu dotacji w poprzednim okresie sprawozdawczym na dzień 30.09.2019 r. Spółka, ujęła pozostałe przychody operacyjne w kwocie 230 tys. PLN.

Umowa dofinansowania, która stanowi podstawę nierozliczonej na dzień bilansowy dotacji na środki trwałe w łącznej kwocie 473 tys. zł została zawarta z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w dniu 28.12.2010, numer POIG.04.03.00-00-117/10-00 i dotyczyła dofinansowania zakupu środków trwałych, maszyn i form do programu dla górnictwa (wartość otrzymanego wówczas dofinansowania wynosiło 1 557 tys. zł).

## 21. Umowy o usługę budowlaną

Nie występują.

## 22. Przychody z umów z klientami

|  | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody w podziale na rodzaj dóbr i usług  |                                |                                |
| Opakowania                                   | 51 815                         | 38 404                         |
| Artykuły motoryzacyjne                       | 51 904                         | 46 007                         |
| Detale z tworzyw sztucznych, formy wtryskowe | 6 273                          | 10 970                         |
| Pozostałe                                    | 2 839                          | 3 077                          |
| <b>Przychody z umów z klientami</b>          | <b>112 831</b>                 | <b>98 458</b>                  |
| Termin ujmowania przychodu:                  |                                |                                |
| W określonym momencie                        | 112 831                        | 98 458                         |
| Przez okres                                  | -                              | -                              |

Zyski z tytułów utraty wartości w odniesieniu do wszelkich aktywów z tytułu umów z klientami wyniosły w roku obrotowym 2019/2020 53 tys. zł natomiast w okresie 2018/2019 straty wyniosły 983 tys. zł.

Spółka realizuje produkcję i sprzedaż głównie na podstawie konkretnych zamówień od klientów. W ramach przyjętych zleceń zobowiązanie do wykonania świadczenia praktycznie zawsze polega na przekazaniu klientowi przyrzczonego dobra (tj. składnika aktywów) lub wykonaniu usługi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów, tj. najczęściej w momencie wydania produktów odbiorcy zgodnie z ustalonymi warunkami dostawy. Umowy sprzedaży nie przewidują konieczności przyjęcia zwrotów, dokonania zwrotów wynagrodzenia czy też innych dodatkowych zobowiązań, poza przypadkami rozpoznania zasadności reklamacji. Standardowo Spółka udziela 12 miesięcznej gwarancji na sprzedane wyroby. Wyroby muszą być przechowywane w odpowiedni sposób zgodny z załączaną Specyfikacją techniczną.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 23. Przychody i koszty operacyjne

### 23.1. Koszty według rodzaju

|   | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Amortyzacja   | 5 582                          | 5 746                          |
| Świadczenia pracownicze   | 16 809                         | 18 059                         |
| Zużycie materiałów i energii  | 63 982                         | 65 039                         |
| Usługi obce   | 10 440                         | 9 107                          |
| Podatki i opłaty  | 1 260                          | 1 176                          |
| Pozostałe koszty rodzajowe  | 322                            | 619                            |
| <b>Koszty według rodzaju razem</b>                                    | <b>98 395</b>                  | <b>99 746</b>                  |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                              | 1 829                          | 1 368                          |
| Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)                        | (2 092)                        | (1 246)                        |
| Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu | 98 132                         | 99 868                         |

Spółka w roku 2019/2020 nie poniosła wydatków na badania i rozwój

### 23.2. Pozostałe przychody operacyjne

|   | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych              | 8                              | 6                              |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość majątku trwałego | 3                              | -                              |
| Otrzymane kary i odszkodowania                              | 8                              | -                              |
| Nadwyżki składników majątku obrotowego                      | 116                            | -                              |
| Spisane zobowiązania  | 113                            | -                              |
| Dotacje otrzymane   | 174                            | 230                            |
| Inne przychody  | 191                            | -                              |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>                 | <b>613</b>                     | <b>236</b>                     |

### 23.3. Pozostałe koszty operacyjne

|   | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Niedobory aktywów trwałych  | 553                            | -                              |
| Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych | 9                              | -                              |
| Złomowanie majątku obrotowego   | 226                            | -                              |
| Niedobory składników majątku obrotowego                                     | 247                            | 1 010                          |
| Utworzenie rezerw   | -                              | 109                            |
| Odpisane należności nie ściągalne   | 398                            | -                              |
| Upusty  | 45                             | -                              |
| Koszty roku poprzedniego  | 360                            | -                              |
| Odpisy umorzenia majątku trwałego z lat poprzednich                         | 68                             | -                              |
| Zapłacone kary i odszkodowania  | 96                             | 1                              |
| Inne koszty   | 386                            | -                              |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>                                    | <b>2 188</b>                   | <b>1 120</b>                   |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 24. Przychody i koszty finansowe

### 24.1. Przychody finansowe

|   | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <i>Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:</i> | -                              | -                              |
| Pożyczki i należności   | 2                              | 104                            |
| <i>Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>  | 2                              | 104                            |
| <i>Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik</i>              | -                              | -                              |
| <i>Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych:</i>  | -                              | -                              |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty  | -                              | -                              |
| Pożyczki i należności   | 6                              | 210                            |
| Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu  | 50                             | -                              |
| <i>Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych</i>   | 56                             | 210                            |
| Otrzymane Dywidendy   | -                              | 1 000                          |
| <b>Przychody finansowe razem</b>  | <b>58</b>                      | <b>1 314</b>                   |

Spółka nie posiada aktywów oraz zobowiązań finansowych z kategorii wyznaczonych przy początkowym ujęciu jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

### 24.2. Koszty finansowe

|  | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <i>Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:</i> | -                              | -                              |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego   | 44                             | 45                             |
| Kredyty w rachunku kredytowym  | 825                            | 456                            |
| Kredyty w rachunku bieżącym  | 321                            | 394                            |
| Pożyczki   | 937                            | 1 092                          |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania   | 370                            | 261                            |
| <i>Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>  | 2 497                          | 2 248                          |
| <i>Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik:</i>       | -                              | 88                             |
| <i>Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik</i>        | -                              | 88                             |
| <i>Zyski (straty) (-/+) z tytułu różnic kursowych:</i>   | -                              | -                              |
| Pożyczki i należności  | 770                            | -                              |
| <i>Zyski (straty) (-/+) z tytułu różnic kursowych</i>  | 770                            | -                              |
| <b>Koszty finansowe razem</b>  | <b>3 267</b>                   | <b>2 336</b>                   |

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących działalności operacyjnej ujmowane są przez Spółkę jako pozostałe zyski /straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych .

## 25. Podatek dochodowy

|   | Nota | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Podatek bieżący:</b>                     |      |                                |                                |
| Podatek bieżący                             |      | -                              | 47                             |
| <b>Podatek odroczony:</b>                   |      |                                |                                |
| Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych | 11   | 597                            | 415                            |
| Podatek odroczony                           |      | 597                            | 415                            |
| <b>Podatek dochodowy razem</b>              |      | <b>597</b>                     | <b>462</b>                     |



|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Uzgodnienie podatku dochodowego obliczonego stawką 19% od wyniku przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazany w rachunku zysków i strat przedstawia się następująco:

|   | Nota | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Wynik przed opodatkowaniem  |      | 9 968                          | (4 299)                        |
| Stawka podatku stosowana przez Spółkę                                 |      | 19%                            | 19%                            |
| Podatek dochodowy wg stawki krajowej Spółki                           |      | 1 894                          | ( 817)                         |
| <b>Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:</b>                      |      |                                |                                |
| Przychodów niepodlegających opodatkowaniu (-)                         |      | (350)                          | (690)                          |
| Kosztów trwale niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)       |      | 360                            | 205                            |
| Nierozpoznanych aktywów na podatek odroczony od strat podatkowych (+) |      | (1 307)                        | 1 764                          |
| Podatek dochodowy   |      | 597                            | 462                            |
| Efektywna stawka podatkowa  |      | 6%                             | 30%                            |

Stawki podatkowe stosowane przez Spółkę kształtowały się na poziomie 19%.

Niepewność w kwestii ustalenia wysokości aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego została opisana w nocie Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków.

Według najlepszej wiedzy nie spodziewamy się zmiany przepisów prawnych określających stawki opodatkowania dochodów dla podatku dochodowego od osób prawnych .

## 26. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

### 26.1. Zysk na akcję

Zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom Spółki podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Przy wyliczeniu zarówno podstawowego jak i rozwodnionego zysku (straty) na akcję Spółka stosuje w liczniku kwotę zysku (straty) netto przypadającego akcjonariuszom podmiotu dominującego tzn. nie występuje efekt rozwodniający wpływający na kwotę zysku (straty).

Kalkulację podstawowego oraz rozwodnionego zysku (straty) na akcję wraz z uzgodnieniem średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji przedstawiono poniżej.

Średnioważona liczba akcji w poszczególnych okresach przedstawia się następująco:

- w okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. jak również w porównywalnym okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r.: 4 615 070 akcji

|  | od 01.10.2019 do<br>30.09.2020 | od 01.10.2018 do<br>30.09.2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru</b> |                                |                                |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych               | 4 615 070                      | 4 615 070                      |
| Rozwodniający wpływ opcji zamiennych na akcje      | -                              | -                              |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych   | 4 615 070                      | 4 615 070                      |
| <b>Działalność kontynuowana</b>                    |                                |                                |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej   | 9 371                          | (4 761)                        |
| Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)            | 2,03                           | (1,03)                         |
| Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)           | 2,03                           | (1,03)                         |
| <b>Działalność zaniechana</b>                      |                                |                                |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej     | -                              | -                              |
| Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)            | -                              | -                              |
| Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)           | -                              | -                              |
| <b>Działalność kontynuowana i zaniechana</b>       |                                |                                |
| Zysk (strata) netto                                | 9 371                          | (4 761)                        |
| Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)            | 2,03                           | (1,03)                         |
| Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)           | 2,03                           | (1,03)                         |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 26.2. Dywidendy

W okresie od 1.10.2019 r. do 30.09.2020 r. niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie wypłacała dywidendy.

Mając na uwadze osiągnięte w bieżącym roku obrotowym wyniki finansowe, Zarząd Emitenta nie wyklucza wypłaty dywidendy, jednak na dzień podpisania sprawozdania Zarząd nie zdecydował jeszcze jaka będzie jego ostateczna rekomendacja dotycząca podziału zysku.

Rekomendacja Zarządu wraz z projektem uchwały będzie opublikowana najpóźniej na 26 dni przed terminem Walnym Zgromadzeniem Akcjonariuszy.

## 27. Przepływy pieniężne

Spółka dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej (patrz nota nr 14). Wpływ na różnicę w wartości środków pieniężnych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z przepływów mają:

|  | 30.09.2020   | 30.09.2019   |
|--|--------------|--------------|
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | 3 812        | 1 249        |
| <i>Korekty:</i>  |              |              |
| Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie                | (71)         | -            |
| Niezrealizowane odsetki od środków pieniężnych (-)                               | -            | -            |
| Inne   | -            | -            |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w CF</b>                          | <b>3 741</b> | <b>1 249</b> |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 28. Transakcje z podmiotami powiązаными

Podmioty powiązane obejmują kluczowy personel kierowniczy oraz pozostałe podmioty powiązane, kontrolowane przez właścicieli Spółki.

Jednostki powiązane ze Spółką to:

- ✓ Amhil Enterprises, Ontario, Kanada
- ✓ Amhil Europa Sp. z o.o. Kartoszyno, Krokowa
- ✓ Kaj Sp. z o.o., Działdowo
- ✓ Kartpol Group Sp. z o.o., Wołomin
- ✓ MCORP Technologies - Division of Wentworth Tech Inc., Ontario, Kanada
- ✓ Savtec Sp. z o.o., Konstancin - Jeziorna
- ✓ Savteco International, Brantford, Kanada
- ✓ Stone Straw Limited, Ontario, Kanada
- ✓ Wentworth Tech Inc., Ontario, Kanada
- ✓ Wentworth Technologies Company Limited, Brantford, Kanada
- ✓ Wentworth Mold LTD, Ontario, Kanada, L8E 5P1
- ✓ Wentworth Mould LTD, Mansfield Woodhouse, Wielka Brytania
- ✓ Wentworth Europa Sp. z o.o.
- ✓ Wentworth Mold Inc. Electra Form Industries Division, Vandalia, Ohio, USA
- ✓ Wentworth Tech. Sp. z o.o., Poniatowa
- ✓ 1543775 Ontario Inc., Brantford, Ontario, Kanada
- ✓ 2180903 Ontario Inc., Ontario, Kanada
- ✓ Wentworth Invest S.A. Poniatowa, Polska
- ✓ Polifolia Sp. z o.o., Poniatowa, Polska
- ✓ Yamada Wentworth Tech Sp. z o.o. Lućmierz, Polska
- ✓ Yamada Wentworth Development Sp. z o.o. Lućmierz, Polska
- ✓ Monarch Plastics Ltd., Ontario, Kanada
- ✓ Monarch Plastics, Inc., Wisconsin, USA
- ✓ WTCL Holdings (US) Inc., Delaware, USA

### 28.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Spółka zalicza członków zarządu Spółki. Wynagrodzenie kluczowego personelu w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wyniosło na podstawie umowy o pracę:

|  | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Świadczenia na rzecz kluczowego personelu kierowniczego</b> |                                |                                |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze                        | 111                            | 647                            |
| Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy                  | -                              | -                              |
| Płatności w formie akcji własnych                              | -                              | -                              |
| Pozostałe świadczenia  | 1 056                          | 823                            |
| <b>Świadczenia razem</b>                                       | <b>1 167</b>                   | <b>1 470</b>                   |

W Spółce występuje również wynagradzanie personelu kierowniczego na podstawie umów cywilno-prawnych o świadczenie usług zarządzania i doradztwa zawartych pomiędzy SUWARY S.A. W PABIANICACH a

- firmą Savtec Sp. z o.o.
- firmą Wojciech Gielnik

Wynagrodzenie (w wartości netto) z tytułu umów przedstawiono w kategorii pozostałe świadczenia w tabeli powyżej.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrążeń:                      | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

## 28.2. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym ujęto następujące kwoty przychodów ze sprzedaży oraz należności od podmiotów powiązanych:

|                                   | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 | 30.09.2020    | 30.09.2019   |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|
|                                   | Sprzedaż do                    |                                | Należności od |              |
| Podmiotów powiązanych             |                                |                                |               |              |
| Suway Tech Sp. z o.o.             | -                              | 10                             | -             | 60           |
| Suway Development Sp. z o.o.      | -                              | 63                             | -             | -            |
| Pozostałych podmiotów powiązanych |                                |                                |               |              |
| Wentworth Mold LTD                | 3 948                          | 5 474                          | 2 920         | 2 519        |
| Wentworth TECH Sp. z o.o.         | 302                            | -                              | -             | 635          |
| AMHIL Sp. z o.o.                  | 50                             | -                              | -             | -            |
| Kaj sp. z o.o.                    | 4                              | -                              | -             | -            |
| Wentworth Development Sp. z o.o.  | 6                              | -                              | -             | -            |
| <b>Razem</b>                      | <b>4 310</b>                   | <b>6 116</b>                   | <b>2 920</b>  | <b>1 636</b> |

Nie dokonywano odpisów oczekiwanych strat kredytowych od należności podmiotów powiązanych, w związku z czym nie ujęto z tego tytułu żadnych kosztów w rachunku zysków i strat.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym ujęto następujące kwoty zakupów oraz zobowiązań wobec podmiotów powiązanych:

|                                   | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 | 30.09.2020      | 30.09.2019   |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------|
|                                   | Zakupy od                      |                                | Zobowiązania do |              |
| Podmiotów powiązanych             |                                |                                |                 |              |
| Suway Tech Sp. z o.o.             | -                              | 6 788                          | -               | 2 183        |
| Suway Development Sp. z o.o.      | -                              | 1 675                          | -               | 1 600        |
| Karptol Sp. z o.o.                | 190                            | 772                            | 91              | -            |
| Pozostałych podmiotów powiązanych |                                |                                |                 |              |
| AMHIL Sp. z o.o.                  | 91                             | -                              | 42              | -            |
| KAJ Sp. z o.o.                    | 585                            | 15                             | -               | 16           |
| Wentworth Tech Sp. z o.o.         | 2 690                          | 1 230                          | 109             | 1 085        |
| Wentworth Invest Sp. z o.o.       | -                              | -                              | -               | -            |
| Wentworth Mold Inc.               | -                              | 135                            | 135             | 135          |
| Savtec Sp. z o.o.                 | 122                            | 96                             | -               | 59           |
| <b>Razem</b>                      | <b>3 678</b>                   | <b>10 711</b>                  | <b>377</b>      | <b>5 078</b> |

Zarówno w okresie od 01.10.2019 r. do 30.09.2020 r. jak i roku obrotowym 2018/2019 Spółka nie udzieliła pożyczek podmiotom powiązany.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych

|                                   | 30.09.2020                           |                      | 30.09.2019             |                      |
|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|                                   | Otrzymane /<br>spłacone w<br>okresie | Skumulowane<br>saldo | Otrzymane w<br>okresie | Skumulowane<br>saldo |
| <b>Pożyczki otrzymane od:</b>     |                                      |                      |                        |                      |
| Pozostałych podmiotów powiązanych |                                      |                      |                        |                      |
| Wentworth TECH Sp. z o.o.         | (8 646)                              | 12 600               | -                      | 21 246               |
| Kartpol Sp. zo.o.                 | (3 517)                              | -                    | 3 500                  | 3 517                |
| <b>Razem</b>                      | <b>(12 163)</b>                      | <b>12 600</b>        | <b>3 500</b>           | <b>24 763</b>        |

Na dzień 30.09.2020 roku skumulowane saldo otrzymanej pożyczki od podmiotu powiązanego Wentworth Tech Sp. z o.o. wynosiło 12 600 tys. PLN., Natomiast na dzień 30.09.2019 skumulowane saldo pożyczki wyniosło 21 246 tys. PLN. na saldo składała się pożyczka w kwocie 21 000 tys. PLN oraz niezapłacone odsetki w kwocie 246 tys. PLN , które zostały spłacone w roku 2019/2020 .

|  |            |
|--|------------|
| odsetki od pożyczki Wentworth Tech                   | 30.09.2020 |
| saldo na BO  | <b>246</b> |
| odsetki naliczone za okres 01.10.2019 do 30.09.2020  | 825        |
| odsetki zapłacone w okresie 01.10.2019 do 30.09.2020 | (1 071)    |
| Saldo na BZ  | -          |

W okresie od 01.10.2019 r do 30.09.2020 roku KARTPOL GROUP Sp. z o.o. wpłaciła na poczet dywidendy za rok 2019/2020 oraz lata poprzednie kwotę 9 200 tys. zł

## 29. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe Spółki :

Jednostka udzieliła poręczenia spółce Amhil Europa sp. z o.o., która jest spółką z grupy Wentworth Tech sp. z o.o. Łączna wartość udzielonego poręczenia wynosi 13.000.000 zł. Poręczenie dotyczy kredytu obrotowego.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki:

Na dzień 30 września 2020 roku zobowiązania zabezpieczone na majątku SUWARY S.A. w Pabianicach wynikały z umów z firmami leasingowymi, umowy zakupu udziałów w KARTPOL GROUP Sp. z o.o. oraz umów Kredytowych z BNP PARIBAS Bank Polska S.A

Na dzień 30 września 2020 roku wartość bilansowa zobowiązań zabezpieczonych weksłami wynosi 21 991 tys. zł. W związku z zaciągniętymi kredytami w BNP PARIBAS Bank Polska S.A. ustanowiono hipoteki umowne których łączna wartość wynosi 60 750 tys. zł. , w porównaniu do sprawozdania finansowego na dzień 30.09.2019 roku wartość ustanowionych hipotek nie uległa zmianie.

W ramach zaciągniętych kredytów w BNP PARIBAS Bank Polska S.A. ustanowiono również cesję wierzytelności ubezpieczenia majątku Spółki na rzecz BNP PARIBAS Bank Polska S.A., która wynosi łącznie 42 100 tys. zł. Dodatkowo umowy kredytowe są zabezpieczone na wskazanych w umowach kredytu wierzytelnościach handlowych SUWARY S.A.. (cesja generalna (cicha)).

## 30. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych

Spółka narażona jest na różne ryzyka związanych z instrumentami finansowymi. Aktywa oraz zobowiązania finansowe Spółki w podziale na kategorie zaprezentowano w nocie nr 10. Ryzyka, na które narażona jest Spółka są:

- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe oraz
- ryzyko płynności.

Spółka nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych.

Spółka nie wyznaczyła część instrumentów pochodnych jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych zgodnie z wymogami MSSF9 (instrumenty pochodne zabezpieczające).

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

### 30.1. Ryzyko rynkowe

#### Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Większość transakcji w Spółce przeprowadzanych jest w PLN. Ekspozycja Spółki na ryzyko walutowe wynika z zagranicznych transakcji sprzedaży oraz zakupu, które zawierane są przede wszystkim w EUR, USD, CAD oraz SEK.

|                           | Wahania kursu | Wpływ na wynik finansowy PLN : |      |      |       |       |
|---------------------------|---------------|--------------------------------|------|------|-------|-------|
|                           |               | EUR                            | CAD  | USD  | SEK   | razem |
| <b>Stan na 30.09.2020</b> |               |                                |      |      |       |       |
| Wzrost kursu walutowego   | 10%           | (347)                          | 9    | (44) | 496   | (114) |
| Spadek kursu walutowego   | -10%          | 347                            | (9)  | 44   | (496) | 114   |
| <b>Stan na 30.09.2019</b> |               |                                |      |      |       |       |
| Wzrost kursu walutowego   | 10%           | (287)                          | 10   | (29) | 270   | (36)  |
| Spadek kursu walutowego   | -10%          | 287                            | (10) | 29   | (270) | 36    |

Aktywa oraz zobowiązania finansowe Spółki, inne niż instrumenty pochodne wyrażone w walutach obcych, przeliczone na PLN kursem zamknięcia obowiązującym na dzień bilansowy przedstawiają się następująco:

|  | Nota | Wartość wyrażona w walucie (w tys.): |           |              |                |              |
|--|------|--------------------------------------|-----------|--------------|----------------|--------------|
|  |      | EUR                                  | CAD       | USD          | SEK            | RAZEM        |
| <b>Stan na 30.09.2020</b>  |      |                                      |           |              |                |              |
| <i>Aktywa finansowe (+):</i>   |      |                                      |           |              |                |              |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe     | 12   | 381                                  | 37        | 763          | 87             | 4 819        |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty   | 14   | 6                                    | -         | 557          | 5              | 2 184        |
| <i>Zobowiązania finansowe (-):</i>   |      |                                      |           |              |                |              |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | 19   | (1 151)                              | -         | (34)         | (1 111)        | (5 819)      |
| <b>Ekspozycja na ryzyko walutowe razem</b>                                 |      | <b>(764)</b>                         | <b>37</b> | <b>1 286</b> | <b>(1 019)</b> | <b>1 184</b> |
| <b>Stan na 30.09.2019</b>  |      |                                      |           |              |                |              |
| <i>Aktywa finansowe (+):</i>   |      |                                      |           |              |                |              |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe     | 12   | 345                                  | 37        | 678          | 124            | 4 383        |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty   | 14   | 9                                    | -         | 259          | 36             | 1 088        |
| <i>Zobowiązania finansowe (-):</i>   |      |                                      |           |              |                |              |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | 19   | (1 001)                              | -         | (1)          | (848)          | (4 728)      |
| <b>Ekspozycja na ryzyko walutowe razem</b>                                 |      | <b>(647)</b>                         | <b>37</b> | <b>936</b>   | <b>(688)</b>   | <b>743</b>   |

#### Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Przez ryzyko stopy procentowej Spółka rozumie prawdopodobieństwo niekorzystnego wpływu zmiany stóp procentowych na wynik finansowy. Głównym źródłem ryzyka stopy procentowej są zobowiązania finansowe tj.: kredyty bankowe i leasingowe. Wymienione instrumenty finansowe oparte są o zmienne stopy procentowe i narażają Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych związanych ze zmianą stóp procentowych.

Spółka korzysta z finansowania w walucie krajowej. Oprocentowanie kredytów jest oparte na podstawie Wibor 3M plus stała marża banku.

Spółka dynamicznie analizuje stopień narażenia na ryzyko zmiany stóp procentowych. Przeprowadza się symulację różnych scenariuszy, biorąc pod uwagę refinansowanie, odnawianie istniejących pozycji, finansowanie alternatywne. Na podstawie tych scenariuszy Spółka oblicza wpływ określonych zmian stóp procentowych na wynik. W każdej symulacji stosuje się jednakowe zmiany stóp procentowych we wszystkich walutach. Scenariusze te tworzy się tylko dla zobowiązań, które stanowią największe oprocentowane pozycje. W ocenie Zarządu w Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka stopy procentowej

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|                          | Wahania stopy | Wpływ na wynik finansowy: |            |
|--------------------------|---------------|---------------------------|------------|
|                          |               | 30.09.2020                | 30.09.2019 |
| Wzrost stopy procentowej | 1 p.p         | (800)                     | (597)      |
| Spadek stopy procentowej | -1 p.p        | 800                       | 597        |

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową.

Spółka w przypadku kredytów długoterminowych zabezpiecza poziom stopy procentowej wykorzystując instrumenty pochodne IRS. Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kategoriami aktywów oraz zobowiązań finansowych:

- kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych ze zmienną stopą procentową.

#### Analiza wrażliwości na inne ryzyka rynkowe

##### 30.2. Ryzyko kredytowe

Maksymalna ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe określana jest poprzez wartość bilansową następujących aktywów finansowych:

|  | Nota | 30.09.2020    | 30.09.2019    |
|--|------|---------------|---------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe | 13   | 24 923        | 17 875        |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                     | 14   | 3 812         | 1 249         |
| <b>Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem</b>                            |      | <b>28 735</b> | <b>19 124</b> |

Spółka w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów oraz wierzycieli w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Ponadto w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Spółka dokonuje transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności.

W ocenie Zarządu Spółki powyższe aktywa finansowe, które nie są zaległe oraz objęte odpisem z tytułu utraty wartości na poszczególne dni bilansowe, uznać można za aktywa o dobrej jakości kredytowej. Z tego też względu Spółka nie ustanawiała zabezpieczeń oraz innych dodatkowych elementów poprawiających warunki kredytowania.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Spółka stosuje model uproszczony kalkulacji odpisów z tytułu utraty wartości dla należności z tytułu dostaw i usług (bez względu na termin zapadalności). Oczekiwana strata kredytowa jest kalkulowana w momencie ujęcia należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz jest aktualizowana na każdy kolejny dzień kończący okres sprawozdawczy, w zależności od ilości dni przeterminowania danej należności. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej dla należności od odbiorców Spółka wykorzystuje macierz rezerw oszacowaną w oparciu o historyczne poziomy spłacalności należności od kontrahentów.

W ramach należności z tytułu dostaw i usług, stanowiących najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe Spółka nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem.

W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 3 lat. Na dzień 30 września 2020 roku wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów kształtowały się następująco:

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

| 30.09.2020                                 | Należności handlowe* |         |               |               |               |         |              |
|--|----------------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------|--------------|
|  | Razem                | Bieżące | do 1 miesiąca | do 3 miesięcy | do 6 miesięcy | do roku | powyżej roku |
| Ryzyko wystąpienia niewykonania zobowiązań |                      | 0%      | 0%            | 7%            | 25%           | 57%     | 81%          |
| Wartość brutto narażona na ryzyko          | 12 468               | 8 318   | 876           | 1 478         | 204           | -       | 1 592        |
| Odpis na oczekiwane straty kredytowe       | 1 433                | -       | -             | 97            | 51            | -       | 1 285        |

\* w kalkulacji zostały pominięte należności objęte faktoringiem

Analizę należności jako najistotniejszej kategorii aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, pod kątem zalegania oraz strukturę wiekową należności zaległych nie objętych odpisem przedstawiają poniższe tabele:

|   | 30.09.2020    | 30.09.2019    |
|---|---------------|---------------|
| <i>Aktywa finansowe (MSSF9):</i>                                    |               |               |
| Należności z tytułu dostaw i usług                                  | 26 013        | 18 153        |
| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-) | (1 435)       | (1 505)       |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>                     | <b>24 578</b> | <b>16 648</b> |
| Inne należności   | 362           | 1 227         |
| Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych(-)  | (17)          | -             |
| <b>Pozostałe należności finansowe netto</b>                         | <b>345</b>    | <b>1 227</b>  |
| <b>Należności finansowe</b>   | <b>24 923</b> | <b>17 875</b> |
| <i>Aktywa niefinansowe (poza MSR 39):</i>                           |               |               |
| Należności z tytułu podatków i innych świadczeń                     | 132           | 205           |
| Należności niefinansowe   | <b>132</b>    | <b>205</b>    |
| <b>Należności krótkoterminowe razem</b>                             | <b>25 055</b> | <b>18 080</b> |

|   | 30.09.2020    |              | 30.09.2019    |              |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|
|   | Bieżące       | Zaległe      | Bieżące       | Zaległe      |
| <i>Należności krótkoterminowe:</i>                      |               |              |               |              |
| Należności z tytułu dostaw i usług                      | 21 880        | 4 133        | 11 086        | 7 067        |
| Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (-)       |               | (1 435)      |               | (1 505)      |
| Należności z tytułu dostaw i usług netto                | 21 880        | 2 698        | 11 086        | 5 562        |
| Pozostałe należności finansowe                          | 345           | 17           | 1 227         | -            |
| Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-) |               | (17)         |               | -            |
| Pozostałe należności finansowe netto                    | 345           | -            | 1 227         | -            |
| <b>Należności finansowe</b>                             | <b>22 225</b> | <b>2 698</b> | <b>12 313</b> | <b>5 562</b> |

|  | 30.09.2020                         |                                | 30.09.2019                         |                                |
|--|------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
|  | Należności z tytułu dostaw i usług | Pozostałe należności finansowe | Należności z tytułu dostaw i usług | Pozostałe należności finansowe |
| <i>Należności krótkoterminowe zaległe:</i> |                                    |                                |                                    |                                |
| do 1 miesiąca                              | 876                                | -                              | 1 179                              | -                              |
| od 1 do 3 miesięcy                         | 1 478                              | -                              | 1 901                              | -                              |
| od 3 do 6 miesięcy                         | 204                                | -                              | 1 874                              | -                              |
| od 6 do 12 miesięcy                        | -                                  | -                              | 591                                | -                              |
| powyżej roku                               | 1 575                              | 17                             | 1 522                              | -                              |
| <b>Zaległe należności finansowe</b>        | <b>4 133</b>                       | <b>17</b>                      | <b>7 067</b>                       | <b>-</b>                       |

\*Należności z tytułu dostaw i usług , nota nr.13

Odpisy z tytułu strat kredytowych aktywów finansowych narażonych na ryzyko kredytowe zostały szczegółowo omówione w notach nr 10.2, 10.4 oraz 13.



|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

### 30.3. Ryzyko płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Zarządzaniem ryzykiem utrzymania płynności zajmuje się Dyrektor Finansowy Spółki na podstawie przyjętej polityki. W ramach zarządzania płynnością dokonywane są następujące czynności :

monitorowanie kroczące prognozy wymogów dotyczący płynności właściwych dla Spółki w celu zagwarantowania, że posiada ona wystarczające środki pieniężne dla zaspokojenia potrzeb operacyjnych przy jednoczesnym utrzymaniu wystarczającej rezerwy w postaci niewypłaconych gwarantowanych linii kredytowych zawsze tak, żeby Spółka nie dopuszczała się naruszenia limitów lub warunków zaciągniętych zobowiązań kredytowych w zakresie wszelkich posiadanych linii kredytowych.

Jeżeli wystąpiła by nadwyżka środków pieniężnych utrzymywana przez Spółkę powyżej salda wymaganego dla celów zarządzania kapitałem obrotowym przekazywana by była przez Dyrektora Finansowego Spółki do inwestowania w oprocentowane rachunki bieżące, oraz jednodniowe depozyty terminowe. Celem jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe Spółki, inne niż instrumenty pochodne, mieściły się w następujących przedziałach terminów wymagalności:

|  | Nota | Krótkoterminowe: |              | Długoterminowe: |            |               | Przepływy razem przed zdyskontowaniem |
|--|------|------------------|--------------|-----------------|------------|---------------|---------------------------------------|
|  |      | do 6 m-cy        | 6 do 12 m-cy | 1 do 3 lat      | 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |                                       |
| <b>Stan na 30.09.2020</b>  |      |                  |              |                 |            |               |                                       |
| Kredyty w rachunku kredytowym  | 10.5 | 1 626            | 1 627        | 6 506           | 813        | -             | 10 572                                |
| Kredyty w rachunku bieżącym  | 10.5 | 9 689            | -            | -               | -          | -             | 9 689                                 |
| Pożyczki   | 10.5 | 212              | -            | 12 600          | -          | -             | 12 812                                |
| Leasing finansowy  | 8    | 248              | 119          | 351             | 6          | 794           | 1 518                                 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | 19   | 12 982           | 0            | 0               | 0          | 0             | 12 982                                |
| <b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem</b>                                |      | <b>24 757</b>    | <b>1 746</b> | <b>19 457</b>   | <b>819</b> | <b>794</b>    | <b>47 573</b>                         |

|  | Nota | Krótkoterminowe: |              | Długoterminowe: |              |               | Przepływy razem przed zdyskontowaniem |
|--|------|------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|---------------------------------------|
|  |      | do 6 m-cy        | 6 do 12 m-cy | 1 do 3 lat      | 3 do 5 lat   | powyżej 5 lat |                                       |
| <b>Stan na 30.09.2019</b>  |      |                  |              |                 |              |               |                                       |
| Kredyty w rachunku kredytowym  | 10.5 | 1 626            | 1 627        | 6 506           | 4 066        | -             | 13 825                                |
| Kredyty w rachunku bieżącym  | 10.5 | 9 716            | -            | -               | -            | -             | 9 716                                 |
| Pożyczki   | 10.5 | 706              | 4 156        | 21 000          | -            | -             | 25 862                                |
| Leasing finansowy  | 8    | 279              | 271          | 635             | -            | -             | 1 185                                 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | 19   | 11 594           | -            | -               | -            | -             | 11 594                                |
| <b>Ekspozycja na ryzyko płynności razem</b>                                |      | <b>23 921</b>    | <b>6 054</b> | <b>28 141</b>   | <b>4 066</b> | -             | <b>62 182</b>                         |

W tabeli wykazano wartość umowną zobowiązań, bez uwzględnienia skutków dyskonta w związku z wyceną zobowiązań według zamortyzowanego kosztu, stąd prezentowane kwoty mogą odbiegać od ujętych w bilansie.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

Na poszczególne dni bilansowe Spółka posiadała ponadto wolne limity kredytowe w rachunkach bieżących w następującej wartości:

|   | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
|---|------------|------------|
| Przyznane limity kredytowe                        | 10 000     | 10 000     |
| Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym          | 9 689      | 9 716      |
| <b>Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym</b> | <b>311</b> | <b>284</b> |

### 31. Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności kontynuowania działalności przez Spółkę oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy i innych podmiotów zainteresowanych kondycją finansową Spółki.

Spółka monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych powiększonych o pożyczki. Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Spółka oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych) do EBITDA (wynik netto skorygowany o podatek dochodowy, odsetki, koszty amortyzacji).

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym przedstawione wyżej wskaźniki kształtowały się na następującym poziomie:

|  | 30.09.2020    | 30.09.2019   |
|--|---------------|--------------|
| <i>Kapitał:</i>  |               |              |
| Kapitał własny   | 76 283        | 67 421       |
| Kapitał  | 76 283        | 67 421       |
| <i>Źródła finansowania ogółem:</i>                             |               |              |
| Kapitał własny   | 76 283        | 67 421       |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                     | 33 073        | 49 403       |
| Leasing finansowy  | 1 518         | 1 185        |
| Źródła finansowania ogółem                                     | 110 874       | 118 009      |
| <b>Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem</b>         | <b>0,69</b>   | <b>0,57</b>  |
| <i>EBITDA</i>  |               |              |
| Zysk (strata) netto ( bez uwzględnienia otrzymanych dywidend ) | 9 371         | (4 761)      |
| Podatek dochodowy  | 597           | 462          |
| Odsetki  | 2 497         | 2 248        |
| Otrzymana dywidenda  | -             | (1 000)      |
| Amortyzacja  | 5 582         | 5 751        |
| <b>EBITDA</b>  | <b>18 047</b> | <b>2 700</b> |
| <i>Dług:</i>   |               |              |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne                     | 33 073        | 49 403       |
| Leasing finansowy  | 1 518         | 1 185        |
| Dług   | 34 591        | 50 588       |
| <b>Wskaźnik długu do EBITDA</b>                                | <b>1,92</b>   | <b>18,74</b> |

### 32. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 11.12.2020 r. Zarząd Suwary S.A. po uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej, udzielił poręczenia na zasadach ogólnych spłaty kredytu zaciągniętego na kwotę 15.000.000,00 PLN / słownie: piętnaście milionów złotych / przez spółkę zależną Kartpol Group sp. z o.o. w BNP Paribas Bank Polska SA na podstawie umowy o Kredyt Nieodnawialny z dnia 11 grudnia 2020 r. Poręczenie zostało udzielone do kwoty 22.500.000,00 PLN z terminem ważności do dnia 30 listopada 2026 r. Poręczenie udzielone zostało odpłatnie, a wysokość wynagrodzenia za

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenie:                   | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

udzielenie poręczenia nie odbiega od wysokości wynagrodzeń za tego typu usługi, występujące na rynku usług finansowych. ( RB 42/2020 z dnia 11.12.2020 r.

W dniu 11.12.2020 r. Zarząd Suwary S.A. zawarł aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym w PLN z bankiem BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Aneks do umowy zmienia okres udostępnienia kredytu wynikający z umowy do dnia 4 października 2021r. Koszt udzielanie finansowania nie uległ zmianie. ( RB 44/2020 z dnia 11.12.2020 r. )

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia po dniu bilansowym które miały by wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe

Po dniu bilansowym nie wystąpiły transakcje na akcjach zwykłych.

### 33. Pozostałe informacje

#### 33.1. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:

|                                | 30.09.2020 | 30.09.2019 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Średni kurs PLN / EUR na dzień | 4,5268     | 4,3736     |

- średni \* oraz najwyższy i najniższy kurs w danym okresie :

|                                     | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Średni* kurs PLN / EUR w okresie    | 4,4018                         | 4,3083                         |
| minimalny kurs PLN / EUR w okresie  | 4,2279                         | 4,2406                         |
| maksymalny kurs PLN / EUR w okresie | 4,6044                         | 4,3891                         |

\* średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych, z sytuacji finansowej, z wyniku przeliczone na EURO, przedstawia tabela:

|   | 12 miesięcy<br>zakończone<br>30 września<br>2020 | 12 miesięcy<br>zakończone<br>30 września<br>2019 | 12 miesięcy<br>zakończone<br>30 września<br>2020 | 12 miesięcy<br>zakończone<br>30 września<br>2019 |
|---|--|--|--|--|
|   | tys. PLN   |  | tys. EUR   |  |
| <b>Rachunek zysków i strat</b>  |  |  |  |  |
| Przychody ze sprzedaży  | 112 831  | 98 458   | 25 633   | 22 853   |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                              | 13 124   | (2 294)  | 2 982  | (532)  |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem                                    | 9 968  | (4 299)  | 2 265  | (998)  |
| Zysk (strata) netto   | 9 371  | (4 761)  | 2 129  | (1 105)  |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego | 9 371  | (4 761)  | 2 129  | (1 105)  |
| Zysk na akcję (PLN)   | 2,03   | (1,03)   | 0,46   | (0,24)   |
| Rozwodniony zysk na akcję (PLN)                                       | 2,03   | (1,03)   | 0,46   | (0,24)   |
| Średni kurs PLN / EUR w okresie                                       | X  | X  | 4,4018   | 4,3083   |

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|   | 12 miesięcy zakończonych 30 września 2020 | 12 miesięcy zakończonych 30 września 2019 | 12 miesięcy zakończonych 30 września 2020 | 12 miesięcy zakończonych 30 września 2019 |
|---|---|---|---|---|
|   | tys. PLN                                  |   | tys. EUR                                  |   |
| <b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>                    |   |   |   |   |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej         | 17 805                                    | 4 239                                     | 4 045                                     | 984                                       |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej       | (3 792)                                   | (1 520)                                   | (861)                                     | (353)                                     |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej          | (11 521)                                  | (1 971)                                   | (2 617)                                   | (457)                                     |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 2 492                                     | 748                                       | 566                                       | 174                                       |
| Średni kurs PLN / EUR w okresie                           | X   | X   | 4,4018                                    | 4,3083                                    |

|                                 | Stan na dzień 30.09.2020 | Stan na dzień 30.09.2019 | Stan na dzień 30.09.2020 | Stan na dzień 30.09.2019 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                 | tys. PLN                 |                          | tys. EUR                 |                          |
| <b>Bilans</b>                   |                          |                          |                          |                          |
| Aktywa                          | 144 566                  | 139 866                  | 31 936                   | 31 980                   |
| Zobowiązania długoterminowe     | 26 637                   | 37 079                   | 5 884                    | 8 478                    |
| Zobowiązania krótkoterminowe    | 41 646                   | 35 366                   | 9 200                    | 8 086                    |
| Kapitał własny                  | 76 283                   | 67 421                   | 16 851                   | 15 415                   |
| Kurs PLN / EUR na koniec okresu | X                        | X                        | 4,5268                   | 4,3736                   |

### 33.2. Struktura właścicielska kapitału podstawowego

|                           | Liczba akcji | Liczba głosów | Wartość nominalna akcji | Udział w kapitale |
|---------------------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Stan na 30.09.2020</b> |              |               |                         |                   |
| Walter T. Kuskowski *     | 3 039 777    | 3 039 777     | 6 079 554               | 65,866%           |
| Porozumienie**            | 998 516      | 998 516       | 1 997 032               | 21,636%           |
| Inni akcjonariusze        | 576 777      | 576 777       | 1 153 554               | 12,498%           |
| Razem                     | 4 615 070    | 4 615 070     | 9 230 140               | 100%              |
| <b>Stan na 30.09.2019</b> |              |               |                         |                   |
| Walter T. Kuskowski *     | 3 039 777    | 3 039 777     | 6 079 554               | 65,866%           |
| Porozumienie**            | 998 516      | 998 516       | 1 997 032               | 21,636%           |
| Inni akcjonariusze        | 576 777      | 576 777       | 1 153 554               | 12,498%           |
| Razem                     | 4 615 070    | 4 615 070     | 9 230 140               | 100%              |

\* przez podmioty zależne (Wentworth Tech Sp. z o.o., Savtec Sp. z o.o., Amhil Europa Sp. z o.o.)

\*\*Porozumienie Maria Rascheva i Sungai PE Holdings Ltd.

### Akcje własne Emitenta

SUWARY S.A. W PABIANICACH nie posiada akcji własnych.

### Akcje i uprawnienia do nich w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

| OSOBY NADZORUJĄCE I ZARZĄDZAJĄCE | Liczba akcji | % udziału w kapitale zakładowym | Liczba głosów | % udziału w liczbie głosów | Zmiana od ostatniego raportu kwartalnego |
|----------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------|----------------------------|--|
| Walter T. Kuskowski*             | 3 039 777    | 65,87%                          | 3 039 777     | 65,87%                     | b.z.                                     |
| Raimondo Eggink***               | 21 683       | 0,47%                           | 21 683        | 0,47%                      | b.z.                                     |
| Arkadiusz Wołos**                | 139 731      | 3,02%                           | 139 731       | 3,02%                      | b.z.                                     |

\* przez podmioty zależne (Wentworth Tech Sp. z o.o., Savtec Sp. z o.o., Amhil Europa Sp. z o.o.)

\*\*\* przez podmiot zależny

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

### 33.3. Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki.

Łączna wartość wynagrodzeń i innych świadczeń dla Członków Zarządu Spółki wyniosła:

|  | W Spółce:     |                  | W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych: |                  | Razem        |
|--|---------------|------------------|--|------------------|--------------|
|  | Wynagrodzenie | Inne świadczenia | Wynagrodzenie                              | Inne świadczenia |              |
| <b>Okres od 01.10.2019 do 30.09.2020</b> |               |                  |  |                  |              |
| Walter T. Kuskowski                      | 122           | -                | 473  | -                | 595          |
| Arkadiusz Wołos                          | 30            | -                | -  | -                | 30           |
| Wojciech Gielnik                         | 542           | -                | -  | -                | 542          |
| <b>Razem</b>                             | <b>694</b>    | <b>-</b>         | <b>473</b>                                 | <b>-</b>         | <b>1 167</b> |
| <b>Okres od 01.10.2018 do 30.09.2019</b> |               |                  |  |                  |              |
| Walter T. Kuskowski                      | 96            | -                | 464  | -                | 560          |
| Wojciech Gielnik                         | 522           | -                | -  | -                | 522          |
| Piotr Stachowicz                         | 388           | -                | -  | -                | 388          |
| <b>Razem</b>                             | <b>1 006</b>  | <b>-</b>         | <b>464</b>                                 | <b>-</b>         | <b>1 470</b> |

W Spółce występuje również wynagradzanie personelu kierowniczego Prezesa Zarządu Waltera T. Kuskowskiego na podstawie umowy cywilno-prawnej o świadczenie usług zarządzania i doradztwa z dnia 08 lutego 2011 roku zawarta z firmą Savtec Sp. z o.o.

W okresie niniejszego sprawozdania finansowego wypłacono kwotę brutto 122 tys. PLN.

Inne informacje dotyczące kluczowego personelu kierowniczego, w tym dotyczące pożyczek, zaprezentowano w nocie nr 28.1.

### 33.4. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki

Łączna wartość wynagrodzeń i innych świadczeń dla Członków Rady Nadzorczej Spółki wyniosła:

|  | W Spółce:     |                  | W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych: |                  | Razem      |
|--|---------------|------------------|--|------------------|------------|
|  | Wynagrodzenie | Inne świadczenia | Wynagrodzenie                              | Inne świadczenia |            |
| <b>Okres od 01.10.2019 do 30.09.2020</b> |               |                  |  |                  |            |
| Paweł Powada                             | 18            | -                | -  | -                | 18         |
| Raimondo Eggink                          | 57            | -                | -  | -                | 57         |
| Jeffrey Barclay                          | 15            | -                | -  | -                | 15         |
| Richard Babington                        | 15            | -                | -  | -                | 15         |
| Petre Manzelov                           | 15            | -                | -  | -                | 15         |
| <b>Razem</b>                             | <b>120</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b>                                   | <b>-</b>         | <b>120</b> |
| <b>Okres od 01.10.2018 do 30.09.2019</b> |               |                  |  |                  |            |
| Paweł Powada                             | 9             | -                | -  | -                | 9          |
| Raimondo Eggink                          | 22            | -                | -  | -                | 22         |
| Jeffrey Barclay                          | 8             | -                | -  | -                | 8          |
| Richard Babington                        | 8             | -                | -  | -                | 8          |
| Petre Manzelov                           | 8             | -                | -  | -                | 8          |
| <b>Razem</b>                             | <b>55</b>     | <b>-</b>         | <b>-</b>                                   | <b>-</b>         | <b>55</b>  |

### 33.5. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Audytorem dokonującym badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych Spółki za rok 2019/2020 jest 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ul. Kochanowskiego 24/1, umowa została zawarta w dniu 22.04.2020 r. Natomiast audytorem dokonującym badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych Spółki za rok poprzedni był PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt Sp. k (dawniej: „PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.”).

Wynagrodzenie audytora z poszczególnych tytułów wyniosło:

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

|   | od 01.10.2019<br>do<br>30.09.2020 | do         | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|---|-----------------------------------|------------|--------------------------------|
| Badanie rocznych sprawozdań finansowych |                                   | 75         | 121                            |
| Przegląd sprawozdań finansowych         |                                   | 35         | 30                             |
| Doradztwo podatkowe                     |                                   | -          | -                              |
| Pozostałe usługi                        |                                   | -          | -                              |
| <b>Razem</b>                            |                                   | <b>110</b> | <b>151</b>                     |

### 33.6. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w podziale na poszczególne grupy zawodowe oraz rotacja pracowników kształtowały się następująco:

|                     | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Pracownicy umysłowi | 59                             | 66                             |
| Pracownicy fizyczni | 223                            | 238                            |
| <b>Razem</b>        | <b>282</b>                     | <b>308</b>                     |

|                                    | od 01.10.2019<br>do 30.09.2020 | od 01.10.2018<br>do 30.09.2019 |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Liczba pracowników przyjętych      | 31                             | 69                             |
| Liczba pracowników zwolnionych (-) | (76)                           | (89)                           |
| <b>Razem</b>                       | <b>(45)</b>                    | <b>(20)</b>                    |

## 34. Ryzyko dotyczące koronawirusa

Pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się wiadomości dotyczące koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19. W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki.

Spółka Suwary uważnie obserwuje sytuację związaną z rozwojem pandemii. Mając na uwadze bezpieczeństwo naszych Klientów, Partnerów Biznesowych i Pracowników, Spółka Suwary już na początku pandemii podjęła szereg działań zapobiegających rozprzestrzenieniu się wirusa SARS CoV-2 oraz jego wpływu na działalność biznesową Spółki. Podjęte zostały działania zabezpieczające działalność operacyjną m.in. zawieszono wszelkie podróże służbowe. Wprowadziliśmy system pracy zdalnej, w obszarach, w których było to możliwe. Alternatywną i rekomendowaną formą spotkań są wideokonferencje. Na bieżąco monitorowany jest stan zdrowia pracowników; prowadzone są akcje edukacyjne, zwiększona została również dostępność środków antybakteryjnych i dezynfekujących w siedzibach firmy wraz z dodatkowymi instrukcjami BHP. W naszych zakładach produkcyjnych wprowadziliśmy niezbędne procedury zmierzające do odizolowania pracowników od osób trzecich, a także usprawniliśmy systemy komunikacji z kierowcami w celu minimalizacji ryzyka zakażenia.

Podkreślić należy, że pandemia COVID-19, powodująca zakłócenia w systemie gospodarczym i administracyjnym w Polsce oraz wywołująca istotne ograniczenia aktywności gospodarczej, nie wpłynęła na działalność Spółki.

W odniesieniu do poprzedniego okresu obrotowego Spółka zrealizowała przychody na poziomie wyższym o 14,6 % w porównaniu do roku poprzedniego, a wynik netto Spółki w bieżącym roku wzrósł z poziomu – 4 761 tys zł, do poziomu 9 371 tys zł.

Biorąc pod uwagę brak wpływu pandemii na działalność Spółki, w szczególności brak zmiany warunków prowadzenia działalności gospodarczej ich oddziaływania na Spółkę, Zarząd nie zdecydował o przeprowadzeniu, poza standardowymi (Kartpol + ZCP Bydgoszcz), testów na utratę wartości aktywów.

W obliczu pandemii nowym wyzwaniem stało się dodatkowo zwiększone bezpieczeństwo współpracy z klientami, szczególnie weryfikacja klientów pod kątem bezpieczeństwa spływu należności. W ocenie Zarządu, z uwagi na brak bądź znikomą niepewność w tym zakresie, nie ma potrzeby rekalkulacji odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

W okresie obrachunkowym zakończonym 30 września 2020 roku w związku z wystąpieniem pandemii SARS-CoV-2 Spółka nie skorzystała z rozwiązań pomocowych oferowanych przez Państwo w ramach Tarczy Antykryzysowej. W ocenie Zarządu w oparciu o posiadaną wiedzę, nie ma zagrożenia co do kontynuowania działalności przez Spółkę w perspektywie najbliższych 12 miesięcy.

|  |  |                       |                    |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa Spółki:                          | SUWARY S.A. W PABIANICACH  |                       |                    |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2019 – 30.09.2020  | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń:                     | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) |                       |                    |

### 35. Oświadczenia Zarządu

Zarząd Spółki SUWARY S.A. oświadcza wedle swojej najlepszej wiedzy, że sprawozdanie finansowe SUWARY S.A. w Pabianicach za okres 12 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki SUWARY S.A.

Ponadto Zarząd SUWARY S.A. oświadcza, że firma audytorska dokonująca badania sprawozdania finansowego SUWARY S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku, została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że firma ta oraz biegli rewidenci dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

### 36. Zatwierdzenie do publikacji

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 30 września 2020 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 stycznia 2021 roku.

| Podpisy wszystkich Członków Zarządu                                   |                  |                 |        |
|---|------------------|-----------------|--------|
| Data  | Imię i nazwisko  | Funkcja         | Podpis |
| 29.01.2021  | Walter Kuskowski | Prezes Zarządu  |        |
| 29.01.2021  | Arkadiusz Wołos  | Członek Zarządu |        |
| Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego |                  |                 |        |
| Data  | Imię i nazwisko  | Funkcja         | Podpis |
| 29.01.2021  | Barbara Czapska  | Główny Księgowy |        |