

GRUPA KAPITAŁOWA SUWARY

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 PAŹDZIERNIKA 2015 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU**

PABIANICE, 31.01.2017

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 5 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU..... | 7 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 8 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 9 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 11 |
| DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 12 |
| Informacje ogólne | 12 |
| Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości | 14 |
| Korekta błędów oraz zmiana zasad rachunkowości | 28 |
| 1. Segmenty operacyjne..... | 29 |
| 2. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych | 31 |
| 3. Znaczące zdarzenia i transakcje – ZCP zakład w Bydgoszczy | 31 |
| 4. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych | 34 |
| 5. Wartość firmy | 34 |
| 6. Wartości niematerialne..... | 36 |
| 7. Rzeczowe aktywa trwałe | 38 |
| 8. Aktywa w leasingu..... | 40 |
| 9. Nieruchomości inwestycyjne | 43 |
| 10. Aktywa oraz zobowiązania finansowe | 44 |
| 11. Aktywa oraz rezerwa na podatek odroczoney | 55 |
| 12. Zapasy | 59 |
| 13. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności..... | 59 |
| 14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 60 |
| 15. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana..... | 60 |
| 16. Kapitał własny | 61 |
| 17. Świadczenia pracownicze | 61 |
| 18. Pozostałe rezerwy | 63 |
| 19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 64 |
| 20. Rozliczenia międzyokresowe | 64 |
| 21. Umowy o usługę budowlaną | 64 |
| 22. Przychody i koszty operacyjne | 65 |
| 23. Przychody i koszty finansowe | 66 |
| 24. Podatek dochodowy | 67 |
| 25. Zysk na akcje i wypłacone dywidendy | 68 |
| 26. Przepływy pieniężne..... | 69 |
| 27. Transakcje z podmiotami powiązanymi..... | 70 |
| 28. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe | 71 |
| 29. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych | 72 |
| 30. Zarządzanie kapitałem | 76 |
| 31. Zdarzenia po dniu bilansowym | 77 |
| 32. Pozostałe informacje | 77 |
| 33. Zatwierdzenie do publikacji | 81 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA | Noty | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktywa trwałe | | | |
| Wartość firmy | 5 | 37 716 | 8 780 |
| Wartości niematerialne | 6 | 40 | 172 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 7 | 72 526 | 60 945 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 9 | - | - |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | 4 | - | - |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 4 | - | - |
| Należności i pożyczki | 10 | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10 | - | - |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 10 | - | - |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 20 | - | 62 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 11 | 1 451 | 1 797 |
| Aktywa trwałe | | 111 733 | 71 756 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 12 | 17 961 | 11 957 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 13 | 31 911 | 26 425 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 99 | 294 |
| Pożyczki | 10 | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10 | - | - |
| Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe | 10 | - | - |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 20 | 633 | 518 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 14 | 2 371 | 622 |
| Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | - | - |
| Aktywa obrotowe | | 52 974 | 39 816 |
| Aktywa razem | | 164 707 | 111 572 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

| PASYWA | Noty | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|------|----------------|----------------|
| Kapitał własny | | | |
| <i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i> | | | |
| Kapitał podstawowy | 16 | 9 230 | 9 230 |
| Akcje własne (-) | 16 | - | - |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 16 | 5 718 | 5 718 |
| Pozostałe kapitały | 16 | (4 393) | (4 393) |
| Zyski zatrzymane: | | 45 477 | 45 455 |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych | | 45 455 | 45 953 |
| - zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | 22 | (498) |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | 56 032 | 56 010 |
| Udziały niedające kontroli | 16 | - | - |
| Kapitał własny | | 56 032 | 56 010 |
| Zobowiązania | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 10 | 55 820 | 9 422 |
| Leasing finansowy | 8 | 2 916 | 602 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10 | - | - |
| Pozostałe zobowiązania | 19 | 1 500 | - |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 11 | 3 252 | 2 441 |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 17 | 200 | 203 |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe | 18 | - | - |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 20 | 2 634 | 3 389 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 66 322 | 16 057 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 19 | 19 861 | 23 032 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 139 | - |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 10 | 15 780 | 13 019 |
| Leasing finansowy | 8 | 2 083 | 303 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10 | - | - |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 17 | 2 201 | 1 601 |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | 18 | 1 315 | 299 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 20 | 974 | 1 251 |
| Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży | | - | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 42 353 | 39 505 |
| Zobowiązania razem | | 108 675 | 55 562 |
| Pasywa razem | | 164 707 | 111 572 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

| | Noty | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|--|----------|--------------------------------|--------------------------------|
| Działalność kontynuowana | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 1 | 154 857 | 104 606 |
| Przychody ze sprzedaży produktów (w tym usług) | | 143 114 | 86 748 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | 11 744 | 17 858 |
| Koszt własny sprzedaży | | 131 691 | 90 231 |
| Koszt sprzedanych produktów (w tym usług) | | 117 843 | 74 165 |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów | | 13 848 | 16 066 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 23 166 | 14 375 |
| Koszty sprzedaży | | 4 101 | 4 131 |
| Koszty ogólnego zarządu | | 11 739 | 8 654 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 22 | 1 403 | 1 624 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 22 | 3 007 | 1 297 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-) | | | - |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | 5 723 | 1 917 |
| Przychody finansowe | 23 | 145 | 117 |
| Koszty finansowe | 23 | 4 077 | 1 491 |
| Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-) | | - | - |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 1 791 | 543 |
| Podatek dochodowy | 24 | 1 769 | 1 041 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | 22 | (498) |
| Działalność zaniechana | | | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | - | - |
| Zysk (strata) netto | | 22 | (498) |
| Zysk (strata) netto przypadający: | | | |
| - akcjonariuszom podmiotu dominującego | | 22 | (498) |
| - podmiotom niekontrolującym | | - | - |

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

| | Noty | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <i>z działalności kontynuowanej</i> | | | |
| | 25 | | |
| - podstawowy | | 0,00 | (0,11) |
| - rozwodniony | | 0,00 | (0,11) |
| <i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i> | | | |
| | 25 | | |
| - podstawowy | | 0,00 | (0,11) |
| - rozwodniony | | 0,00 | (0,11) |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Noty | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Zysk (strata) netto | | 22 | (498) |
| Inne całkowite dochody | | | |
| Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych | 7 | - | - |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży: | | | |
| - dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych | | - | - |
| - kwoty przeniesione do wyniku finansowego | | - | - |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych: | | | |
| - dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych | | - | - |
| - kwoty przeniesione do wyniku finansowego | | - | - |
| - kwoty ujęte w wartości początkowej pozycji zabezpieczanych | | - | - |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | | - | - |
| Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego – sprzedaż jednostek zagranicznych | | - | - |
| Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności | | - | - |
| Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych | | - | - |
| Inne całkowite dochody po opodatkowaniu | | - | - |
| Całkowite dochody | | 22 | (498) |
| Całkowite dochody przypadające: | | | |
| - akcjonariuszom podmiotu dominującego | | 22 | (498) |
| - podmiotom niekontrolującym | | - | - |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Noty | Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | | | | Razem | Udziały niedające kontroli | Kapitał własny razem |
|--|------|---|------------------|---|--------------------|------------------|---------------|----------------------------|----------------------|
| | | Kapitał podstawowy | Akcje własne (-) | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej | Pozostałe kapitały | Zyski zatrzymane | | | |
| Saldo na dzień 01.10.2015 roku | | 9 230 | - | 5 718 | (4 393) | 45 455 | 56 010 | - | 56 010 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Korekta błędu podstawowego | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo po zmianach | | 9 230 | - | 5 718 | (4 393) | 45 455 | 56 010 | - | 56 010 |
| Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.10.2015 do 30.09.2016 roku | | | | | | | | | |
| Emisja akcji | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami) | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wycena opcji (program płatności akcjami) | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi) | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dywidendy | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przekazanie wyniku finansowego na kapitał | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem transakcje z właścicielami | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zysk netto za okres od 01.10.2015 roku do 30.09.2016 roku | | - | - | - | - | 22 | 22 | - | 22 |
| Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.10.2015 roku do 30.09.2016 roku | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem całkowite dochody | | - | - | - | - | 22 | 22 | - | 22 |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych) | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 30.09.2016 roku | | 9 230 | - | 5 718 | (4 393) | 45 477 | 56 032 | - | 56 032 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

| | Noty | Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | | | | Razem | Udziały niedające kontroli | Kapitał własny razem |
|--|------|---|------------------|---|--------------------|------------------|---------------|----------------------------|----------------------|
| | | Kapitał podstawowy | Akcje własne (-) | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej | Pozostałe kapitały | Zyski zatrzymane | | | |
| Saldo na dzień 01.10.2014 roku | | 9 230 | - | 5 718 | (4 393) | 45 953 | 56 508 | - | 56 508 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Korekta błędu podstawowego | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo po zmianach | | 9 230 | - | 5 718 | (4 393) | 45 953 | 56 508 | - | 56 508 |
| Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.10.2014 do 30.09.2015 roku | | | | | | | | | |
| Emisja akcji | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami) | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wycena opcji (program płatności akcjami) | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi) | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dywidendy | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przekazanie wyniku finansowego na kapitał | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem transakcje z właścicielami | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zysk netto za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku | | - | - | - | - | (498) | (498) | - | (498) |
| Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem całkowite dochody | | - | - | - | - | - | (498) | - | (498) |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych) | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 30.09.2015 roku | | 9 230 | - | 5 718 | (4 393) | (498) | 56 010 | - | 56 010 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenie: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Noty | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 1 791 | 543 |
| Korekty | 26 | 12 695 | 8 934 |
| Zmiany w kapitale obrotowym | 26 | (9 176) | 4 016 |
| Wpływy (wydatki) z rozliczenia instrumentów pochodnych | | - | - |
| Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej | | (34) | - |
| Zapłacony podatek dochodowy | | - | 147 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 5 276 | 13 640 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| Wydatki na nabycie wartości niematerialnych | | (2) | - |
| Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych | | - | - |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych | | (2 755) | (7 450) |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | | 1 426 | 332 |
| Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych | | - | - |
| Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych | | - | - |
| Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych | 2 | (243) | (718) |
| Wpływy netto ze sprzedaży jednostek zależnych | 2 | - | - |
| Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych | | - | - |
| Pożyczki udzielone | | - | - |
| Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych | | - | - |
| Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych | | - | - |
| Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych | | - | - |
| Otrzymane odsetki | 23 | 3 | 19 |
| Otrzymane dywidendy | 23 | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (1 572) | (7 817) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| Wpływy netto z tytułu emisji akcji | | - | - |
| Nabycie akcji własnych | | - | - |
| Transakcje z podmiotami niekontrolującymi bez utraty kontroli | | - | - |
| Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | - | - |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | | - | - |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | | 8 306 | 687 |
| Spłaty kredytów i pożyczek | | (6 369) | (8 734) |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | | (2 744) | (443) |
| Odsetki zapłacone | 23 | (1 150) | (988) |
| Dywidendy wypłacone | 25 | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | (1 955) | (9 478) |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | 1 749 | (3 655) |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | | 622 | 4 277 |
| Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych | | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | | 2 371 | 622 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | 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 SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Suwary [dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą”] jest Suwary S.A. [dalej zwana „Spółką dominującą”].

Spółka dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 29.06.1995. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Łódź- XX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000200472. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 471121807. Akcje Spółki dominującej są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Piotra Skargi 45/47 w Pabianicach, 95-200. Siedziba Spółki dominującej jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową.

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej

W dniu 01.10.2015r., będącym dniem rozpoczęcia roku obrotowego 2015/2016 obejmującego okres od 01 października 2015 roku do dnia 30 września 2016 roku w skład Zarządu Emitenta wchodził:

- Walter T. Kuskowski - Prezes Zarządu
- Adam Laskowski – Członek Zarządu (do 10 grudnia 2015 roku)
- Piotr Stachowicz – Członek Zarządu (od 10 grudnia 2015 roku)

W okresie od 01 października 2015 roku do dnia 30 września 2016 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu Emitenta:

- W dniu 10.12.2015r., podczas posiedzenia Rady Nadzorczej, Członek Zarządu Pan Adam Laskowski złożył rezygnację z pełnionej funkcji (RB 34/2015 z dnia 10.12.2015).
- W dniu 10.12.2015r., podczas posiedzenia Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza powołała na Członka Zarządu Emitenta Pana Piotra Stachowicza (RB 35/2015 z dnia 10.12.2015).

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji tj. na dzień 31.01.2017 r. w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- Walter T. Kuskowski - Prezes Zarządu
- Piotr Stachowicz – Członek Zarządu

W dniu 01.10.2015r., będącym dniem rozpoczęcia roku obrotowego 2015/2016 obejmującego okres od 01 października 2015 roku do dnia 30 września 2016 roku w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodził:

- Paweł Powada – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Raimondo Eggink – Członek Rady Nadzorczej
- Jeffrey Barclay – Członek Rady Nadzorczej
- Richard Babington – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Raszka – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 01 października 2015 roku do dnia 30.09.2016 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

- W dniu 12 października 2015 roku z dniem 15 października 2015 roku złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej Pan Marcin Raszka. (RB 26/2015 z dnia 12.10.2015)
- W dniu 16 października 2015 roku Rada Nadzorcza dokooptowała do swojego grona Pana Petre Manzelov. (RB 27/2015 z dnia 16.10.2015). Wybór zatwierdzony został przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Uchwałą nr 17 w dniu 22.03.2016r. (RB 7/2016 z dnia 22.03.2016r.)
- W dniu 22.03.2016r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta powołało Radę Nadzorczą na nową kadencję (RB 7/2016 z dnia 22.03.2016r.). W skład Rady Nadzorczej nowej kadencji weszli:
 - Paweł Powada
 - Raimondo Eggink
 - Jeffrey Barclay
 - Richard Babington
 - Petre Manzelov

| | | | |
|--|---|-----------------------|---------------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | <i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i> | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | <i>01.10.2015 – 30.09.2016</i> | Waluta sprawozdawcza: | <i>złoty polski (PLN)</i> |
| Poziom zaokrąglenia: | <i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i> | | |

W dniu 02.06.2016r., podczas swojego pierwszego posiedzenia, ukonstytuowała się Rada Nadzorcza nowej kadencji. Na Przewodniczącą Rady wybrany został Pana Pawła Powada. Wiceprzewodniczącym Rady został Pan Raimondo Eggink. (RB 15/2016 z dnia 02.06.2016r.)

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji tj. 31.01.2017r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

- 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

Do dnia 31.01.2017 roku nie wystąpiły inne zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.

c) Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest:

- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych,
- produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych – ostrzegawczych znaków odbłaskowych,
- produkcja środków myjących i czyszczących,
- produkcja chemikaliów nieorganicznych podstawowych i pozostałych,
- pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana,
- sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych,
- produkcja kartuszy.

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w notcie nr 1 dotyczącej segmentów operacyjnych.

d) Informacje o Grupie Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Suwary wchodzi w skład innej Grupy Kapitałowej, dla której podmiotem dominującym najwyższego szczebla jest Wentworth Tech.Inc.

W skład Grupy Kapitałowej Suwary na dzień 30.09.2016 roku wchodzi Spółki zależne wyszczególnione poniżej.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Suwary została objęta Spółka dominująca oraz następujące spółki zależne:

| Nazwa spółki zależnej | Siedziba | Udział Grupy w kapitale: | |
|-------------------------------|-----------|--------------------------|------------|
| | | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
| Kartpol Group Sp. z o.o. | Wołomin | 100 % | 100 % |
| Suwary Tech Sp. z o.o. | Pabianice | 100 % | 100 % |
| Suwary Development Sp. z o.o. | Pabianice | 100 % | 100 % |

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie przeprowadzono transakcji, które miałyby wpływ na reorganizację Grupy Kapitałowej.

Czas trwania Spółki dominującej oraz wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jednostek objętych konsolidacją jest nieoznaczony.

| | | | |
|--|---|-----------------------|---------------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | <i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i> | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | <i>01.10.2015 – 30.09.2016</i> | Waluta sprawozdawcza: | <i>złoty polski (PLN)</i> |
| Poziom zaokrąglenie: | <i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i> | | |

e) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 30 września 2016 (wraz z danymi porównywalnymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 31.01.2017 r. (patrz nota 32).

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi na dzień 30 września 2015 roku.

Walutą funkcjonalną Spółki dominującej oraz walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). Sprawozdania finansowe spółek zagranicznych dla celów konsolidacji przeliczane są na walutę polską według zasad zaprezentowanych poniżej w zasadach rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy.

b) Zmiany standardów lub interpretacji

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Spółkę od 1 października 2015 roku

- Nowy MSSF 9 „Instrumenty finansowe: klasyfikacja i wycena”
Nowy standard zastąpi obecny MSR 39. Zmiany wprowadzone przez standard w rachunkowości instrumentów finansowych obejmują przede wszystkim:
 - inne kategorie aktywów finansowych, od których uzależniona jest metoda wyceny aktywów; przydział aktywów do kategorii dokonywany jest w zależności od modelu biznesowego odnoszącego się do danego składnika aktywów,
 - nowe zasady rachunkowości zabezpieczeń odzwierciedlające w większym stopniu zarządzanie ryzykiem,
 - nowy model utraty wartości aktywów finansowych oparty na przewidywanych stratach i powodujący konieczność szybszego ujmowania kosztów w wyniku finansowym.

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później. Grupa jest w trakcie oceny wpływu standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- Zmiana MSR 19 „Świadczenia pracownicze”
Zmiany polegają na doprecyzowaniu zasad postępowania w przypadku, gdy pracownicy wnoszą wpłaty na pokrycie kosztów programu określonych świadczeń. Grupa uznała, że zmiana nie wpłynie na jej sprawozdanie. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub później.
- Zmiany MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSR 16, MSR 24, MSR 38 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2010-2012”, które wchodzą w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub później. Poprawki do standardów obejmują:
 - MSSF 2: Rada doprecyzowała standard zmieniając lub wprowadzając nowe definicje następujących pojęć: warunek rynkowy, warunek świadczenia usług, warunek nabycia uprawnień, warunek związany z dokonaniem. Spółka ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe.
 - MSSF 3: Rada doprecyzowała zasady wyceny zapłaty warunkowej po dniu przejęcia, aby były zgodne z innymi standardami (przede wszystkim z MSSF 9 / MSR 39 oraz MSR 37). Spółka ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe.
 - MSSF 8: Rada nałożyła na jednostki dokonujące łączenia segmentów operacyjnych wymóg dodatkowych ujawnień dotyczących tych połączonych segmentów i cech gospodarczych, ze

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenie: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

względu na które dokonano łączenia. Spółka jest w trakcie oceny wpływu zmiany na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- o MSSF 8: standard po zmianie przewiduje, że wymóg ujawniania uzgodnienia sumy aktywów segmentów z aktywami wykazanymi w bilansie jest obowiązkowy tylko, gdy wartości aktywów są ujawniane w podziale na segmenty. Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej sprawozdanie finansowe.
 - o MSR 16 i MSR 38: Rada wprowadziła korektę zasady kalkulowania kwoty brutto i skumulowanego umorzenia środka trwałego (wartości niematerialnej) w przypadku stosowania modelu wartości przeszacowanej. Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe.
 - o MSR 24: Definicja podmiotu powiązanego została poszerzona o jednostki świadczące usługi kluczowego personelu kierowniczego oraz odpowiednie ujawnienia. Grupa ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe.
- Nowy MSSF 14 „Regulatory Deferral Accounts”. Nowy standard dotyczy wyłącznie podmiotów, które przechodzą na MSSF i prowadzą działalność w branżach, w których państwo reguluje stosowane ceny, takich jak dostarczanie gazu, elektryczności czy wody. Standard pozwala na kontynuowanie polityki rachunkowości dotyczącej ujmowania przychodów z takiej działalności stosowanej przed przejściem na MSSF zarówno w pierwszym sprawozdaniu sporządzonym wg MSSF, jak i później. Data wejścia w życie 1 stycznia 2016 roku lub później. Standard nie zostanie nigdy zaakceptowany przez Komisję Europejską i nie wejdzie do stosowania w UE.
 - Nowy MSSF 15 „Revenue from Contracts with Customers”. Nowy standard zastąpi dotychczasowy MSR 11 i MSR 18 zapewniając jeden spójny model ujmowania przychodów. Nowy 5-stopniowy model uzależniać będzie ujęcie przychodu od uzyskania przez klienta kontroli nad dobrem lub usługą. Ponadto standard wprowadza dodatkowe wymogi ujawniania informacji oraz wskazówki dotyczące kilku szczegółowych kwestii. Nowy standard może zmienić moment i kwoty ujmowanych przychodów w przedsiębiorstwach wielu branż. Data wejścia w życie 1 stycznia 2018 roku lub później. Standard nie zaakceptowany przez Komisję Europejską.
 - Zmiana MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”. Zgodnie z poprawką jednostka nabywająca udziały we wspólnej działalności stanowiącej biznes (przedsięwzięcie) będzie musiała do ujęcia aktywów i zobowiązań wspólnej działalności zastosować zasady określone w MSSF 3, a więc m.in. wycenić aktywa i zobowiązania w wartości godziwej i ustalić wartość firmy. Data wejścia w życie 1 stycznia 2016 roku lub później.
 - Zmiana w MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Aktywa niematerialne”. Zgodnie z poprawką metoda amortyzacji środków trwałych oparta na osiągniętych przychodach z wykorzystania składnika aktywów jest niedopuszczalna. W przypadku aktywów niematerialnych stosowanie takiej metody zostało ograniczone. Data wejścia w życie 1 stycznia 2016 roku lub później.
 - Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 41 „Rolnictwo”. Poprawka przewiduje, że rośliny produkcyjne (np. winorośle, drzewa owocowe) zostaną wyłączone z zakresu MSR 41 i włączone w zakres MSR 16 jako wytworzone we własnym zakresie środki trwałe. Dzięki tej zmianie nie będzie konieczne dokonywanie wyceny tych roślin w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy, czego do tej pory wymagał MSR 41. Data wejścia w życie 1 stycznia 2016 roku lub później.
 - Zmiana MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”. Zgodnie z wprowadzoną poprawką w sprawozdaniu jednostkowym udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu lub jednostce stowarzyszonej będą mogły być wyceniane również metodą praw własności. Do tej pory MSR 27 przewidywał wyłącznie wycenę w cenie nabycia lub zgodnie z MSSF 9 / MSR 39. Data wejścia w życie 1 stycznia 2016 roku lub później.
 - Zmiana MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”. 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.

W sytuacji, gdy jednostka dominująca sprzedaje lub wnosi aportem udziały w spółce zależnej do podmiotu wycenianego MPW w taki sposób, iż traci nad nią kontrolę, wyżej przytoczone regulacje byłyby ze sobą sprzeczne. Zmiana MSSF 10 i MSR 28 likwiduje tę kolizję następująco:

- jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę stanowi przedsiębiorstwo (biznes), wynik na transakcji ujmowany jest w całości,

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

- jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę nie stanowi przedsiębiorstwa, wynik ujmowany jest tylko do wysokości udziału innych inwestorów.

Brak daty wejścia w życie – zastosowanie dobrowolne. Proces akceptacji przez Komisję Europejską wstrzymany.

- Zmiany MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 i MSR 34 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: cykl 2012-2014”, które wchodzi w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później. Poprawki do standardów obejmują:
 - MSSF 5: zmiana do standardu przewiduje, że jeśli spółka zmieniła przeznaczenie aktywów z przeznaczonych do sprzedaży bezpośrednio na przeznaczone do wydania właścicielom lub z przeznaczonych do wydania właścicielom na przeznaczone do sprzedaży, oznacza to kontynuację pierwotnego planu i nie odwraca się dokonanych korekt.
 - MSSF 7: dzięki zmianie do standardu doprecyzowano, że obowiązujące od 2013 roku wymogi dotyczące ujawniania informacji o pozycjach wykazywanych w kwotach netto nie obowiązują dla skróconych sprawozdań śródrocznych, chyba, że są to informacje wymagające ujawnienia na podstawie ogólnych zasad MSR 34.
 - MSSF 7: zmiana wprowadza nową wskazówkę pozwalającą ocenić, czy zostało utrzymane zaangażowanie w przekazanych aktywach. Jeżeli jednostka przekazała aktywa, jednak zawarła umowę serwisową, w której wynagrodzenie jest uzależnione od kwot i terminów spłat przekazanego składnika aktywów, oznacza to, że jednostka utrzymuje zaangażowanie w tym składniku aktywów.
 - MSR 19: standard dopuszcza stosowanie do dyskontowania przepływów stopy procentowe odpowiednie dla skarbowych papierów wartościowych w przypadku, gdy rynek dla papierów wartościowych podmiotów komercyjnych jest płytki. Zmiana do standardu określa, iż głębokość rynku należy oceniać z punktu widzenia waluty tych papierów, a nie kraju
 - MSR 34: standard pozwala, aby niektóre informacje wymagane przez MSR 34 dla skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych były prezentowane w innych dokumentach, które takim śródrocznemu sprawozdaniu towarzyszą, na przykład w sprawozdaniu z działalności. Jeżeli informacje zostaną zamieszczone w dokumentach towarzyszących, należy w śródrocznym sprawozdaniu finansowym zamieścić wyraźne odniesienie do miejsc, gdzie je ujawniono. Dodatkowe dokumenty muszą być dostępne dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe. W przeciwnym wypadku śródroczne sprawozdanie finansowe zostanie uznane za niekompletne.
- Zmiany MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
Rada MSR dodała kolejne zwolnienia z wymogu konsolidacji lub stosowania metody praw własności w przypadku jednostek inwestycyjnych:
 - jeżeli spółka dominująca średniego szczebla jest zależna od jednostki inwestycyjnej, która wykazuje swoje inwestycje w wartości godziwej zgodnie z MSR 39 / MSSF 9, to taka spółka dominująca średniego szczebla może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych,
 - jeżeli inwestor jest zależny od jednostki inwestycyjnej, która wykazuje swoje inwestycje w wartości godziwej zgodnie z MSR 39 / MSSF 9, to taki inwestor może nie stosować metody praw własności do ujmowania swoich inwestycji w jednostki współkontrolowane lub stowarzyszone,
 - jednostka inwestycyjna jest obowiązana konsolidować jednostki zależne, które świadczą usługi pomocnicze; jeśli jednak taka jednostka zależna jest sama jednostką inwestycyjną, nie konsoliduje się jej.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później.

Zmiany nie dotyczą skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy, gdyż Spółka dominująca nie posiada statusu jednostki inwestycyjnej.

- Zmiany MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Rada MSR w ramach większego projektu, który ma doprowadzić do zwiększenia przejrzystości i uniknięcia nadmiernych ujawnień w sprawozdaniu finansowym, opublikowała szereg zmian do MSR 1. Zmiany obejmują następujące aspekty:
 - Rada zwraca uwagę na to, że umieszczenie w sprawozdaniu finansowym zbyt wielu nieistotnych informacji powoduje, że sprawozdanie finansowe staje się nieczytelne i jest sprzeczne z zasadą istotności,
 - wymagane przez standard pozycje sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowych dochodów oraz sprawozdania z sytuacji finansowej mogą być dezagregowane,

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

- dodano wymogi dotyczące sum częściowych zamieszczanych w sprawozdaniu z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z sytuacji finansowej,
- kolejność not do sprawozdania finansowego zależy od decyzji spółki, jednak należy w tym zakresie zapewnić zrozumiałość i porównywalność. Data wejścia w życie 1 stycznia 2016 roku lub później.

- MSSF 16 „Leasing”. Nowy standard regulujący umowy leasingu (w tym umowy najmu i dzierżawy) zawiera nową definicję leasingu. Znaczące zmiany dotyczą leasingobiorców: standard wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do korzystania ze składnika aktywów” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do korzystania z aktywów jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Przewidziano uproszczenia dla umów krótkoterminowych (do 12 miesięcy) i aktywów o niskiej wartości. Podejście księgowe do leasingów od strony leasingodawcy jest zbliżone do zasad określonych w dotychczasowym MSR 17. Data wejścia w życie 1 stycznia 2019 roku lub później. standard nie zaakceptowany przez Komisję Europejską

Grupa zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje

c) Zasady rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane według wartości godziwej.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1. Grupa Kapitałowa prezentuje odrębnie „Skonsolidowany rachunek zysków i strat”, który zamieszczony jest bezpośrednio przed „Skonsolidowanym sprawozdaniem z całkowitych dochodów”.

„Skonsolidowany rachunek zysków i strat” prezentowany jest w wariantach kalkulacyjnym, natomiast „Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych” sporządzany jest metodą pośrednią.

W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości lub korekty błędów, Grupa prezentuje bilans sporządzony dodatkowo na początek okresu porównawczego.

Segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Grupę. 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 dominującej (główny organ decyzyjny w Grupie Kapitałowej). Zarząd Spółki dominującej 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za wyjątkiem następujących obszarów:

Przychody ze sprzedaży wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat nie różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych, za wyjątkiem przychodów nieprzypisanych do segmentów oraz wyłączenia konsolidacyjnych dotyczących transakcji pomiędzy segmentami.

Aktywa Grupy, których nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego, nie są alokowane do aktywów segmentów operacyjnych.

Na dzień 30.09.2016 roku Grupa Kapitałowa wyodrębnia cztery segmenty operacyjne związane z liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Spółki:

Segment A - przedstawia działalność związaną ze sprzedażą opakowań,

Segment B – przedstawia działalność związaną ze sprzedażą kartuszy,

Segment C - przedstawia działalność związaną ze sprzedażą usług w zakresie zarządzania własnością intelektualną oraz badaniami i rozwojem.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

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

Konsolidacja

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. spółek zależnych, sporządzone na dzień 30 września 2016 roku. Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy tj. na 30 września 2016. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych spółek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez spółkę z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Wyłączeniu z obowiązku konsolidacji mogą podlegać spółki, których sprawozdania finansowe są nieistotne z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej. Spółka zależna jest również wyłączona z konsolidacji, jeżeli została nabyta i jest posiadana wyłącznie z zamiarem jej odsprzedaży w bliskiej przyszłości. Inwestycje w spółkach zależnych zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży ujmują się zgodnie z MSSF 5.

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych Spółki dominującej oraz spółek zależnych poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów. W celu zaprezentowania Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą dokonuje się następujących wyłączenia:

- na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk zgodnie z MSSF 3,
- określane są i prezentowane oddzielnie udziały niedające kontroli,
- salda rozliczeń między spółkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,
- wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów takich jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz Grupy analizowane są pod kątem utraty wartości aktywów z perspektywy Grupy,
- ujmują się podatek odroczone z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

Udziały niedające kontroli wykazywane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych i reprezentują tę część dochodów całkowitych oraz aktywów netto spółek zależnych, które przypadają na podmioty inne niż spółki Grupy Kapitałowej. Grupa alokuje dochody całkowite spółek zależnych pomiędzy akcjonariuszy Spółki dominującej oraz podmioty niekontrolujące na podstawie ich udziału we własności.

Transakcje z podmiotami niekontrolującymi, które nie skutkują utratą kontroli przez Spółkę dominującą, Grupa traktuje jak transakcje kapitałowe (patrz również podpunkt b) dotyczący zmian standardów i interpretacji):

- sprzedaż częściowa udziałów na rzecz podmiotów niekontrolujących - różnica pomiędzy ceną sprzedaży a wartością bilansową aktywów netto spółki zależnej, przypadających na udziały sprzedane podmiotom niekontrolującym, ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji wynik z lat ubiegłych.
- nabycie udziałów od podmiotów niekontrolujących - różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością bilansową aktywów netto nabytych od podmiotów niekontrolujących ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji wynik z lat ubiegłych.

Połączenia jednostek gospodarczych

Transakcje połączenia jednostek gospodarczych, wchodzące w zakres MSSF 3, rozliczane są metodą przejścia. 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 przejściem.

Wynagrodzenie przekazane w zamian za kontrolę obejmuje wydane aktywa, zaciągnięte zobowiązania oraz wyemitowane instrumenty kapitałowe, wycenione w wartości godziwej na dzień przejścia. Elementem wynagrodzenia jest również warunkowe wynagrodzenie, wyceniane w wartości godziwej na dzień przejścia. Dodatkowe koszty przeprowadzenia połączenia (doradztwo, wyceny itp.) nie stanowią wynagrodzenia za przejście, 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 przejścia oraz

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

- 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 skonsolidowanego 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, Grupa 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. Za wartość bilansową uznaje się raczej tę wartość, która określona została pierwotnie przez podmiot kontrolujący, niż wartości wynikające z jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki przejmowanej,
- wartości niematerialne oraz zobowiązania warunkowe ujmowane są na zasadach stosowanych przez jednostkę przed połączeniem, zgodnie z właściwymi MSSF,
- nie powstaje wartość firmy - różnica pomiędzy przekazanym 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.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Jednostki stowarzyszone to takie jednostki, nad którymi Spółka dominująca nie sprawuje kontroli, ale na które wywiera znaczący wpływ, uczestnicząc w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są ujmowane początkowo w cenie nabycia, a następnie wyceniane z zastosowaniem metody praw własności. Na moment powstania znaczącego wpływu ustalana jest wartość firmy jako różnica pomiędzy ceną nabycia inwestycji a wartością godziwą aktywów netto przypadających na inwestora. Wartość firmy ujmowana jest w wartości bilansowej inwestycji w jednostkach stowarzyszonych.

Wartość bilansowa inwestycji w jednostkach stowarzyszonych jest powiększana lub pomniejszana o:

- udział Spółki dominującej w zyskach lub stratach jednostki stowarzyszonej,
- udział Spółki dominującej w innych całkowitych dochodach jednostki stowarzyszonej, wynikających m.in. z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych oraz z tytułu różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych. Kwoty te wykazuje się w korespondencji z odpowiednią pozycją „Skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów”,
- zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupą a jednostką stowarzyszoną, które podlegają wyłączeniu konsolidacyjnym do poziomu posiadanego udziału,
- otrzymane wypłaty z zysku wypracowanego przez jednostkę stowarzyszoną, które obniżają wartość bilansową inwestycji.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz spółek stowarzyszonych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, sporządza się na ten sam dzień bilansowy tj. na 30 września.

Transakcje w walutach obcych

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

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

Na dzień bilansowy pozycje pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu zamknięcia obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego tj. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W Spółce dominującej 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 zamknięcia (kursu natychmiastowej realizacji, wykonania) tzn. po kursie banku wiodącego- mBank S.A. z pierwszego notowania z dnia bilansowego.

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

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

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..

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę polską po kursie zamknięcia obowiązującym na dzień bilansowy tj. po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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.

Powyższe zasady Grupa stosuje prospektywnie począwszy od 1 stycznia 2009 roku.

Wartość firmy

Wartość firmy ujmowana jest początkowo zgodnie z MSSF 3 (patrz wyżej podpunkt dotyczący połączeń jednostek gospodarczych). Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego corocznie przeprowadzany jest test 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 Grupę wartości niematerialne obejmują licencje i oprogramowania komputerowe. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności ustalono od 2-5 lat.

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

Koszty prac badawczych są ujmowane w rachunku zysków i strat 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 rachunku zysków i strat 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:

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| 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 po miesiącu, w którym 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 w leasingu

Umowy leasingu finansowego, na mocy której następuje przeniesienie na Grupę zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w aktywach oraz zobowiązaniach na dzień rozpoczęcia okresu leasingu. Wartość aktywów oraz zobowiązań określana jest na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Minimalne opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane w kosztach okresu, w którym je poniesiono.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane według takich samych zasad jak stosowane do własnych aktywów Grupy. W sytuacji jednak, gdy brak jest wystarczającej pewności, że Grupa uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu wówczas dany składnik jest amortyzowany przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

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,
- 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 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:

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

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 30.09.2016 roku nie wystąpiły przesłanki, które świadczyłyby o utracie wartości niefinansowych aktywów trwałych..

Z dniem 31.10.2015 roku Spółka dominująca nabyła Zorganizowaną Cześć Przedsiębiorstwa – zakład w Bydgoszczy o czym informowała RB 29/2015 z dnia 30.10.2015. Nabyte w dniu 31 października 2015 roku przedsiębiorstwo zostało włączone do Spółki Suwary S.A.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomość inwestycyjna jest utrzymywana w posiadaniu ze względu na przychody z czynszów oraz/ lub przyrost jej wartości i jest wyceniana w oparciu o model wartości godziwej.

Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnej następuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Na kolejne dni bilansowe nieruchomość inwestycyjna jest wyceniana w wartości godziwej, określonej przez niezależnego rzeczoznawcę z uwzględnieniem lokalizacji oraz charakteru nieruchomości oraz aktualnych warunków rynkowych.

Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym wystąpiły zmiany, w pozycji pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych.

Nieruchomość inwestycyjną usuwa się z bilansu w momencie jej zbycia lub trwałego wycofania z użytkowania, jeżeli nie oczekuje się uzyskania w przyszłości żadnych korzyści ekonomicznych.

Na dzień 30.09.2016 roku Grupa Kapitałowa nie ma nieruchomości inwestycyjnych.

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 bilansie, gdy Grupa staje się stroną umowy tego instrumentu. Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży aktywów i zobowiązań finansowych ujmuje się na dzień zawarcia transakcji.

Składnik aktywów finansowych wyłącza się z bilansu w przypadku, gdy wynikające z zawartej umowy prawa do korzyści ekonomicznych i ryzyka z niej wynikające zostały zrealizowane, wygasły lub Grupa się ich zrzekła.

Grupa wyłącza z bilansu zobowiązanie finansowe wtedy, gdy zobowiązanie wygasło, to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Grupa wycenia w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Grupa 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, Grupa klasyfikuje z podziałem na:

- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności oraz
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w rachunku zysków i strat lub w innych całkowitych dochodach. Zyski lub straty ujmowane w rachunku zysków i strat prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe, za wyjątkiem odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług, które prezentowane są jako pozostałe koszty operacyjne.

Wszystkie aktywa finansowe, za wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy ze względu na wystąpienie przesłanek utraty ich wartości. Składnik aktywów finansowych podlega odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie jego wartości. Przesłanki utraty wartości analizowane są dla każdej kategorii aktywów finansowych odrębnie, co zostało zaprezentowane poniżej.

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, o ustalonych lub możliwych do określenia płatnościach, które nie są kwotowane na aktywnym rynku. Pożyczki i należności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu 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 pożyczek i należności wykazywane są w bilansie jako:

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

Odpisy na należności wątpliwe szacowane są, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Znaczące salda należności podlegają indywidualnej ocenie w przypadku dłużników zalegających z zapłatą lub gdy uzyskano obiektywne dowody, że dłużnik może nie uiścić należności (np. trudna sytuacja finansowa dłużnika, proces sądowy przeciwko dłużnikowi, niekorzystne dla dłużnika zmiany otoczenia gospodarczego). Dla należności nie podlegających indywidualnej ocenie, przesłanki utraty wartości analizowane są w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Wskaźnik odpisów aktualizujących dla poszczególnych klas oparty jest zatem na zaobserwowanych w niedawnej przeszłości trendach dotyczących trudności w spłacie należności przez dłużników.

Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat obejmują aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu lub wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSR 39.

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. Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w rachunku zysków i strat. 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 Grupa ma zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do pożyczek i należności.

W tej kategorii Grupa ujmuje obligacje i inne papiery dłużne utrzymywane do terminu wymagalności, wykazywane w bilansie w pozycji „Pozostałych aktywów finansowych”. Grupa 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.

W tej kategorii Grupa 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”. Grupa 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.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenie: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

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 Grupa 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

Grupa nie stosuje określone zasady rachunkowości dla instrumentów pochodnych stanowiących zabezpieczenie przepływów pieniężnych. Zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń wymaga spełnienia przez Grupę warunków określonych w MSR 39 dotyczących udokumentowania polityki zabezpieczeń, prawdopodobieństwa wystąpienia transakcji zabezpieczanej oraz efektywności zabezpieczenia. W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie wyznaczyła określonych kontraktów forward jako zabezpieczających przepływy pieniężne. Kontrakty forward nie zostały zawarte przez Grupę w celu zarządzania ryzykiem walutowym w związku z prawnie wiążącymi transakcjami sprzedaży oraz zakupu realizowanymi w walutach obcych.

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.

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.

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (grupy aktywów trwałych) są klasyfikowane przez Grupę jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w wyniku transakcji sprzedaży a nie poprzez dalsze użytkowanie. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (grupa aktywów) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, z zachowaniem normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest wysoce prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wyceniane są w niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Niektóre aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, takie jak aktywa finansowe oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

dochodowego, wyceniane są według tych samych zasad rachunkowości, jakie były stosowane przez Grupę przed zaklasyfikowaniem do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży nie podlegają amortyzacji.

Kapitał własny

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

Akcje Spółki dominującej nabyte i zatrzymane przez Spółkę dominującą 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.

Pozostałe kapitały obejmują:

- kapitał z tytułu ujęcia wyceny programów płatności akcjami oraz
- kapitał z kumulacji innych całkowitych dochodów obejmujących:
 - przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej (patrz podpunkt dotyczący rzeczowych aktywów trwałych),
 - wycenę aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (patrz podpunkt dotyczący instrumentów finansowych),
 - wycenę instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (patrz podpunkt dotyczący rachunkowości zabezpieczeń),
 - różnice kursowe z przeliczenia zagranicznych jednostek zależnych (patrz podpunkt dotyczący transakcji w walutach obcych),
 - udział w dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności (patrz podpunkt dotyczący inwestycji w jednostkach stowarzyszonych).

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 dominującej prezentowane są osobno w „Skonsolidowanym zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

Zgodnie z MSR 29 par 24 Spółki które prowadziły działalność w okresie występowania hiperinflacji w Polsce tj. w latach 1990-1996 powinny przekształcić m.in. składniki kapitału własnego, natomiast nie przelicza się zysków zatrzymanych (niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych), kapitałów zapasowych i rezerwowych powstałych z podziału zysków w latach ubiegłych oraz nadwyżek z aktualizacji wyceny aktywów. Spółka dokonała przeliczenia kapitału zakładowego powstałego warunkach hiperinflacji w następujący sposób.

| okres | Kapitał na BO | zwiększenia | zmniejszenia | Kapitał na BZ | Indeks cen | Kapitał po inflacji | różnica |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------------|--------------|
| 1995 | 0,00 | 4 195 520,00 | 0,00 | 4 195 520,00 | 1,28 | 5 361 874,56 | 1 166 354,56 |
| 1996 | 4 195 520,00 | 0,00 | 0,00 | 4 195 520,00 | 1,20 | 6 428 887,60 | 2 233 367,60 |

W wyniku przeszacowania wartość kapitałów byłaby większa o łączną kwotę 2 233 368, o tą samą wielkość wynik finansowy lat ubiegłych powinien być niższy. Decyzją Zarządu powyższa korekta nie jest wprowadzana do bilansu.

Płatności w formie akcji

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

Świadczenia pracownicze

Wykazywane w bilansie 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 Grupa zalicza oraz odpłaty emerytalne.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

Rezerwy na niewykorzystane urlopy

Grupa 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 Grupie pracownicy Spółek Grupy mają prawo do odpraw emerytalnych. Nagrody jubileuszowe nie są wypłacane pracownikom. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika.

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

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 rachunku zysków i strat.

Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie 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,
- straty z umów budowlanych ujmowane zgodnie z MSR 11,
- restrukturyzacja, tylko jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Grupa 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 skonsolidowanego 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 Grupa 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego w nocy nr 28.

Rozliczenia międzyokresowe

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

W pozycji „Rozliczeń międzyokresowych” zawartej w pasywach bilansu 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 Grupa spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

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 rachunku zysków i strat jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów. Grupa Kapitałowa dla celów prezentacji w skonsolidowanym bilansie nie odejmuje dotacji od wartości bilansowej aktywów, lecz wykazuje dotacje jako przychody przyszłych okresów w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe”.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy). Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów ujmowane są, jeżeli spełnione zostały następujące warunki:

- Grupa przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do dóbr. Warunek uznaje się za spełniony z chwilą bezspornego dostarczenia towarów lub produktów do odbiorcy.
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.
- istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Świadczenie usług (usługi budowlane)

Grupa nie świadczy usług budowlanych oraz wynajmu nieruchomości inwestycyjnych.

Odsetki i dywidendy

Przychody 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. Grupa prezentuje w skonsolidowanym 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 odroczonego 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.

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz

| | | | |
|--|---|-----------------------|---------------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | <i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i> | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | <i>01.10.2015 – 30.09.2016</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> | | |

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dominującej dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 30.09.2016 roku Zarząd ocenia, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku. Wartość bilansowa aktywów trwałych podlegających amortyzacji prezentowana jest w notach nr 6 i 7.

Rezerwy

Rezerwy na świadczenia pracownicze – odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe – szacowane są przy zastosowaniu metod aktuarialnych. Wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym kwota rezerw na świadczenia pracownicze 200 PLN (2015: 203 PLN) wynika z oszacowania dokonanego przez niezależnego aktuarusza. Na poziom rezerw wpływ mają założenia dotyczące stopy dyskonta oraz wskaźnika wzrostu wynagrodzeń.

Aktywa na podatek odroczony

Prawdopodobieństwo rozliczenia składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego z przyszłymi zyskami podatkowymi opiera się na budżetach spółek Grupy zatwierdzonych przez Zarząd Spółki dominującej. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że spółki Grupy osiągną dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

Korekta błędów oraz zmiana zasad rachunkowości

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt błędów, które miały wpływ na dane finansowe prezentowane za porównywalne okresy.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenie: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

1. Segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Segment A – sprzedaż opakowań ,
- Segment B - sprzedaż kartuszy ,
- Segment C - usługi w zakresie zarządzania własnością intelektualną oraz badaniami i rozwojem.
- Segment D – sprzedaż detali z tworzyw sztucznych wykorzystywanych w przemyśle motoryzacyjnym, elektrotechnicznym, zabawkarskim, medycznym i opakowaniowym, sprzedaż form wtryskowych.

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

Wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki dominującej (główny organ decyzyjny w Grupie Kapitałowej). Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej.

W okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości Grupy w zakresie wyodrębnienia segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentów, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

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

| | Segment A | Segment B | Segment C | Segment D | Ogółem |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| za okres od 01.10.2015 roku do 30.09.2016 roku | | | | | |
| Przychody od klientów zewnętrznych | 62 788 | 47 826 | 11 | 44 232 | 154 857 |
| Przychody ze sprzedaży między segmentami | 15 465 | | 3 616 | | 19 081 |
| Przychody ogółem | 78 253 | 47 826 | 3 627 | 44 232 | 173 938 |
| Wynik operacyjny segmentu | (1 378) | 2 458 | 1 003 | 4 170 | 6 253 |
| <i>Pozostałe informacje:</i> | | | | | |
| Amortyzacja | 5 726 | 2 194 | 1 073 | 1 301 | 10 294 |
| Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - | - |
| Aktywa segmentu operacyjnego | 135 760 | 32 424 | 22 798 | 57 292 | 248 274 |
| za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2014 roku | | | | | |
| Przychody od klientów zewnętrznych | 61 831 | 42 775 | - | - | 104 606 |
| Przychody ze sprzedaży między segmentami | 10 956 | - | 3 217 | - | 14 173 |
| Przychody ogółem | 72 787 | 42 775 | 3 217 | - | 118 779 |
| Wynik operacyjny segmentu | (2 306) | 845 | 1 417 | - | (44) |
| <i>Pozostałe informacje:</i> | | | | | |
| Amortyzacja | 5 185 | 1 985 | - | - | 7 170 |
| Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - | - |
| Aktywa segmentu operacyjnego | 139 881 | 30 197 | 23 340 | - | 193 418 |

Przychody Grupy uzyskiwane od klientów zewnętrznych w przekroju obszarów geograficznych przedstawiają się następująco:

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Przychody | Przychody |
| Polska | 105 994 | 76 317 |
| UE | 33 726 | 22 384 |
| Inne kraje | 15 138 | 5 905 |
| Ogółem | 154 857 | 104 606 |

Wszystkie aktywa trwałe znajdują się w Polsce.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

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

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody segmentów | | |
| Łączne przychody segmentów operacyjnych | 173 938 | 118 779 |
| Przychody nie przypisane do segmentów | - | - |
| Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami | (19 081) | (14 173) |
| Przychody ze sprzedaży | 154 857 | 104 606 |
| Wynik segmentów | | |
| Wynik operacyjny segmentów | 7 803 | (44) |
| <i>Korekty:</i> | | |
| | | |
| Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów | 1 403 | 1 624 |
| Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-) | (3 007) | (1 297) |
| Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami | (477) | 1 634 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 5 723 | 1 917 |
| Przychody finansowe | 145 | 117 |
| Koszty finansowe (-) | (4 077) | (1 491) |
| Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-) | - | - |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 1 791 | 543 |

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|---|----------------|----------------|
| Aktywa segmentów | | |
| Łączne aktywa segmentów operacyjnych | 248 274 | 193 418 |
| Aktywa nie alokowane do segmentów | - | - |
| Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami | (83 567) | (81 846) |
| Aktywa razem | 164 707 | 111 572 |

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

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

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Produkty | | |
| Opakowania | 50 539 | 44 820 |
| Kartusze | 42 820 | 34 343 |
| Artykuły motoryzacyjne | 5 750 | 6 233 |
| Detale z tworzyw sztucznych, formy wtryskowe | 41 128 | - |
| Pozostałe | 269 | 916 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 140 506 | 86 312 |
| Usługi | | |
| Usługi | 2 607 | 436 |
| Pozostałe | - | - |
| Przychody ze sprzedaży usług | 2 607 | 436 |
| Towary i materiały | | |
| Towary | 10 902 | 8 033 |
| Materiały | 842 | 9 825 |
| Pozostałe | - | - |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 11 744 | 17 858 |
| Przychody ze sprzedaży | 154 857 | 104 606 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

W okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku wystąpiły przychody z klientami zewnętrznymi Grupy, które stanowiły ponad 10% przychodów Grupy. Dokładne informacje zawiera Skonsolidowane Sprawozdanie Zarządu.

2. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych

W dniu 31.10.2016 spółka dominująca SUWARY S.A przejęła Zorganizowaną Część Przedsiębiorstwa w postaci Zakładu Produkcyjnego w Bydgoszczy. Zakład został nabyty od ONICO TRADE MARK Spółka z o. o. IPR Spółka komandytowo-akcyjna w związku z zawarciem umowy pożyczki na kwotę 44 820 tys. PLN. Strony uzgodniły, że w miejsce przeniesienia własności środków pieniężnych z tytułu umowy pożyczki, może zostać przeniesione przedsiębiorstwo należące do Onico Trade Mark, w skład którego wchodzi m.in. Zakład Produkcyjny w Bydgoszczy. (RB 29/2015 z dnia 30.10.2015).

Nabyte w dniu 31 października 2015 roku przedsiębiorstwo zostało włączone do Spółki Suwary S.A.

W okresie od 01.10.2015 do 30.09.2016 r oraz w okresie od 01.10.2014 do 30.09.2015 r. nie miała miejsce sprzedaż jednostki zależnej.

3. Znaczące zdarzenia i transakcje – ZCP zakład w Bydgoszczy

W dniu 30 października 2015 roku Zarząd Suwary S.A – Spółki dominującej, poinformował, iż z dniem 31 października 2015 r. przejmuje Zorganizowaną Część Przedsiębiorstwa w postaci Zakładu Produkcyjnego w Bydgoszczy. Nabyte w dniu 31 października 2015 roku przedsiębiorstwo zostało włączone do Spółki dominującej - Suwary S.A.

Nabycie zakładu w Bydgoszczy w formie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa znacząco wpłynęło na wyniki Grupy. Na dzień 30.09.2016 wpływ na poszczególne pozycje Sprawozdania z Wyników przedstawiał się następująco :

- przychody ze sprzedaży 44 232 tys. PLN,
- wynik brutto ze sprzedaży 5 307 tys. PLN,
- wynik operacyjny 4 170 tys. PLN,
- wynik brutto 1 918 tys. PLN.

Poniżej wartość aktywów i pasywów Zakładu Produkcyjnego Bydgoszcz na dzień 31.10.2015r w wartościach godziwych zestawione z wartościami księgowymi wynikających z ksiąg rachunkowych na dzień przejęcia, które posłużyły do wstępnej wyceny wartości firmy prezentowane w poprzednich raportach kwartalnych.

W pozycji „środki pieniężne i ich ekwiwalenty” występuje różnica pomiędzy stanem opisanym w umowie przejęcia ZCP a prezentacją. W prezentacji nie uwzględniono kwoty 103 tys. PLN, odpowiadającej zgromadzonym środkom ZFSS na dzień przekazania zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Wyłączenie następuje jako korekta do MSR/MSSF, z jednej strony wyłączeniu podlegają środki zgromadzone na koncie wydzielonym ZFSS z drugiej zaś pomniejsza zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych.

| AKTYWA | 30.10.2015 w wartościach księgowych | 30.10.2015 w wartościach godziwych |
|---|---|--|
| Aktywa trwałe | | |
| Wartość firmy | 28 494 | 28 936 |
| Wartości niematerialne | - | 6 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 13 751 | 13 737 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | - | - |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | - | - |
| Należności i pożyczki | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | - |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Aktywa trwałe | 42 245 | 42 679 |
| Aktywa obrotowe | | |
| Zapasy | 4 809 | 4 465 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 2 931 | 2 015 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | - | - |
| Pożyczki | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | - |
| Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 29 | 29 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 865 | 865 |
| Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | - | - |
| Aktywa obrotowe | 8 634 | 7 374 |
| Aktywa razem | 50 879 | 50 053 |

| PASywa | 30.10.2015 | 30.10.2015 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| | w wartościach księgowych | w wartościach godziwych |
| Kapitał własny | | |
| <i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i> | | |
| Kapitał podstawowy | - | - |
| Akcje własne (-) | - | - |
| Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | - | - |
| Pozostałe kapitały | - | - |
| Zyski zatrzymane: | | |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych | - | - |
| - zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | - | - |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | - | - |
| Udziały niedające kontroli | - | - |
| Kapitał własny | - | - |
| Zobowiązania | | |
| Zobowiązania długoterminowe | | |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 35 856 | 35 856 |
| Leasing finansowy | 1 650 | 1 572 |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | - |
| Pozostałe zobowiązania | - | - |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 95 | 95 |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe | - | - |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 387 | - |
| Zobowiązania długoterminowe | 35 988 | 37 523 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 2 835 | 2 861 |

| | | | |
|--|---|-----------------------|---------------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | <i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i> | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | <i>01.10.2015 – 30.09.2016</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> | | |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| zobowiązania | | |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | - | - |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 8 964 | 8 964 |
| Leasing finansowy | 477 | 477 |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | - |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | - | - |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | - | - |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 615 | 228 |
| Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży | - | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 12 891 | 12 530 |
| Zobowiązania razem | 50 879 | 50 053 |
| Pasywa razem | 50 879 | 50 053 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

4. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Inwestycje w jednostkach zależnych

W 2015/2016 roku obrotowym nie wystąpiły inwestycje w jednostkach zależnych, które zostały wyłączone z obowiązku konsolidacji.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

W 2015/2016 roku obrotowym nie wystąpiły inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

5. Wartość firmy

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.10.2015 do 30.09.2016 nastąpiła zmiany kwoty wartości firmy. Zmiana wartości firmy była spowodowana nabyciem Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w postaci Zakładu Produkcyjnego w Bydgoszczy. Wartości bilansowe wartości firmy w okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym prezentuje tabela:

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Wartość brutto | | |
| Saldo na początek okresu | 8 780 | 8 780 |
| Nabycie ZCP – zakład w Bydgoszczy | 28 936 | - |
| Sprzedaż jednostek zależnych (-) | - | - |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia | - | - |
| Inne korekty | - | - |
| Wartość brutto na koniec okresu | 37 716 | 8 780 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości | | |
| 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 | - | - |
| Wartość firmy - wartość bilansowa na koniec okresu | 37 716 | 8 780 |

Wartość firmy zaprezentowana w aktywach skonsolidowanego bilansu dotyczy przejęć następujących spółek zależnych:

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|---------------|--------------|
| Kartpol Group Sp. z o. o. | 8 780 | 8 780 |
| Zorganizowana Część Przedsiębiorstwa – Zakład w Bydgoszczy | 28 936 | - |
| Razem wartość firmy | 37 716 | 8 780 |

W odniesieniu do wartości firmy dotyczącej ZCP – zakład w Bydgoszczy prezentowanej w poprzednich raportach kwartalnych (wyliczonej na podstawie wartości księgowych przejmowanych aktywów i pasywów na dzień przejęcia) wartość firmy wzrosła o 442 tys. PLN.

W celu przeprowadzenia corocznego testu na utratę wartości, wartość firmy jest alokowana do ośrodków generujących środki pieniężne, będących jednocześnie odrębnymi segmentami operacyjnymi (patrz również nota nr 1). Przyporządkowanie wartości firmy do poszczególnych segmentów przedstawia się następująco:

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|----------------------------|---------------|--------------|
| Segment A | - | - |
| Segment B | 8 780 | 8 780 |
| Segment C | - | - |
| Segment D | 28 936 | - |
| Razem wartość firmy | 37 716 | 8 780 |

| | | | |
|--|---|-----------------------|---------------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | <i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i> | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | <i>01.10.2015 – 30.09.2016</i> | Waluta sprawozdawcza: | <i>złoty polski (PLN)</i> |
| Poziom zaokrąglenia: | <i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i> | | |

Wartość odzyskiwalna ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których przypisana jest wartość firmy, została ustalona na podstawie ich wartości użytkowej, przy wykorzystaniu modelu renty wieczystej. W wyliczeniach przyjęto założenie dotyczące stopy dyskonta na poziomie założonego średnio ważonego kosztu kapitału – 9,12 %

Przy sporządzeniu szczegółowej prognozy Zarząd Spółki dominującej przyjął następujące kluczowe założenia:

- w całym okresie prognozy marża brutto zostanie utrzymana na tym samym poziomie. Założenie to wynika z doświadczeń obserwowanych w przeszłości oraz najlepszej oceny Zarządu co do rozwoju sytuacji na rynku

Test nie wykazał konieczności utworzenia odpisów z tytułu utraty wartości. Analiza wrażliwości wskazuje na rozważanie dokonania odpisu wartości firmy przy wzroście stopy dyskontowej o 2 pp..

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | 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 Grupę obejmują znaki towarowe, patenty i licencje, oprogramowanie komputerowe oraz pozostałe wartości niematerialne.

| | Znaki towarowe | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe wartości niematerialne | Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania | Razem |
|--|----------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|--|-------|
| Stan na 30.09.2016 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | - | - | 807 | - | 75 | - | 882 |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | - | - | (767) | - | (75) | - | (842) |
| Wartość bilansowa netto | - | - | 40 | - | - | - | 40 |
| Stan na 30.09.2015 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | - | - | 791 | - | 75 | - | 866 |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | - | - | (619) | - | (75) | - | (694) |
| Wartość bilansowa netto | - | - | 172 | - | - | - | 172 |

| | Znaki towarowe | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe wartości niematerialne | Wartości niem. w trakcie wytwarzania | Razem |
|---|----------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| za okres od 01.10.2015 roku do 30.09.2016 roku | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2015 roku | - | - | 172 | - | - | - | 172 |
| Nabycie ZCP – zakład w Bydgoszczy | - | - | 6 | - | - | - | 6 |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing) | - | - | 3 | - | - | - | 3 |
| Sprzedaż spółki zależnej (-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Amortyzacja (-) | - | - | (141) | - | - | - | (141) |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących | - | - | - | - | - | - | - |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2016 roku | - | - | 40 | - | - | - | 40 |
| za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2014 roku | - | - | 181 | - | - | - | 181 |
| Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing) | - | - | 106 | - | - | - | 106 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | Znaki towarowe | Patenty i licencje | Oprogramowanie komputerowe | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe wartości niematerialne | Wartości niem. w trakcie wytwarzania | Razem |
|---|----------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|------------|
| Sprzedaż spółki zależnej (-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Amortyzacja (-) | - | - | (115) | - | - | - | (115) |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Odwrocenie odpisów aktualizujących | - | - | - | - | - | - | - |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2015 roku | - | - | 172 | - | - | - | 172 |

Najistotniejszym składnikiem wartości niematerialnych są: system zarządzania logistyką WMS, licencje na oprogramowanie komputerowe, których wartość bilansowa na dzień 30.09.2016 wynosiła 38 tys. PLN. Pozostały okres amortyzacji tych składników wynosi ponad 1 rok.

Grupa Kapitałowa nie wykorzystuje w działalności składniki wartości niematerialnych, których okres użytkowania jest nieokreślony.

Amortyzacja wartości niematerialnych została ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w następujących pozycjach:

- „Koszt własny sprzedaży” – 2015/2016 roku: 46 tys. PLN, 2014/2015 roku: 81 tys. . PLN,
- „Koszty ogólnego zarządu” – 2015/2016 roku: 94 tys. PLN, 2014/2015 roku: 34 tys. PLN,

W 2015/2016 roku Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości Wartości Niematerialnych.

Na dzień 30.09.2016 wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Grupy.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | 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 |
|--|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|----------|
| Stan na 30.09.2016 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | 8 261 | 33 560 | 75 950 | 2 488 | 1 677 | 412 | 122 347 |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | - | (5 181) | (42 170) | (1 221) | (1 174) | (74) | (49 820) |
| Wartość bilansowa netto | 8 261 | 28 379 | 33 780 | 1 266 | 502 | 338 | 72 527 |
| Stan na 30.09.2015 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | 7 201 | 27 701 | 61 210 | 2 024 | 1 474 | 658 | 100 268 |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | - | -3 918 | -34 466 | -907 | -966 | 302 | -39 955 |
| Wartość bilansowa netto | 7 201 | 23 783 | 26 744 | 1 117 | 508 | 960 | 60 313 |

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|---|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|---------------|
| za okres od 01.10.2015 roku do 30.09.2016 roku | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2015 roku | 7 201 | 23 783 | 26 744 | 1 117 | 508 | 960 | 60 313 |
| Nabycie ZCP – zakład w Bydgoszczy | 1 060 | 4 317 | 8 276 | 56 | 27 | - | 13 736 |
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing) | - | 1 543 | 6 923 | 499 | 146 | 3 267 | 12 378 |
| Sprzedaż spółki zależnej (-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | - | - | (1 068) | (90) | (6) | (3 888) | (5 052) |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Amortyzacja (-) | - | (1 265) | (6 910) | (315) | (173) | - | (8 663) |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-) | - | - | (185) | - | - | - | (185) |
| Odwroćenie odpisów aktualizujących | - | - | - | - | - | - | - |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-) | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2016 roku | 8 261 | 28 379 | 33 780 | 1 266 | 502 | 338 | 72 527 |
| za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku | | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2014 roku | 7 201 | 24 443 | 25 241 | 831 | 517 | 2 329 | 60 562 |
| Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | 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 | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|---|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|--------|
| Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing) | - | 225 | 7 622 | 490 | 120 | 6 873 | 15 330 |
| Sprzedaż spółki zależnej (-) | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-) | - | - | -278 | -5 | - | -7 403 | -7 686 |
| Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.) | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-) | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Amortyzacja (-) | - | -885 | -5 841 | -199 | -129 | - | -7 054 |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-) | - | - | - | - | - | -839 | -839 |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-) | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2015 roku | 7 201 | 23 783 | 26 744 | 1 117 | 508 | 960 | 60 313 |

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

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Koszt własny sprzedaży | 7 966 | 6 702 |
| Koszty ogólnego zarządu | 625 | 339 |
| Koszty sprzedaży | 72 | 13 |
| Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów | - | - |
| Inne | - | - |
| Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych | 8 663 | 7 054 |

Na dzień 30.09.2016 rzeczowe aktywa trwałe o wartości bilansowej 17.587 tys. PLN (2014/2015 rok: 12.590 tys. PLN) stanowiły zabezpieczenie zobowiązań Grupy. Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 10.6.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

8. Aktywa w leasingu

8.1 Leasing finansowy

Grupa Kapitałowa jako leasingobiorca użytkuje rzeczowe aktywa trwałe na podstawie umów leasingu finansowego. Wartość bilansowa aktywów będących przedmiotem umów leasingu finansowego przedstawia się następująco:

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania | Razem |
|--|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|---------|
| Stan na 30.09.2016 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | 1 060 | 6 922 | 7 856 | 372 | - | - | 16 209 |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | - | (2 843) | (752) | (86) | - | - | (3 682) |
| Wartość bilansowa netto | 1 060 | 4 078 | 7 103 | 286 | - | - | 12 528 |
| Stan na 30.09.2015 | | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto | - | - | 1 067 | 198 | - | - | 1 265 |
| Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące | - | - | (98) | (31) | - | - | (129) |
| Wartość bilansowa netto | - | - | 969 | 167 | - | - | 1 136 |

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 |
| Stan na 30.09.2016 | | | | |
| Przyszłe minimalne opłaty leasingowe | 2 243 | 3 078 | - | 5 322 |
| Koszty finansowe (-) | (160) | (162) | - | (322) |
| Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych | 2 083 | 2 916 | - | 5 000 |
| Stan na 30.09.2015 | | | | |
| Przyszłe minimalne opłaty leasingowe | 330 | 629 | - | 959 |
| Koszty finansowe (-) | (27) | (27) | - | (54) |
| Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych | 303 | 602 | - | 905 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

CHARAKTERYSTYKA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH (LEASING) WYCENIANYCH WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

| | Waluta | Oprocentowanie | Termin wymagalności | Wartość bilansowa | | Zobowiązanie | |
|--|--------|--------------------------|------------------------|-------------------|--------------|-----------------|----------------|
| | | | | w EUR | w PLN | krótkoterminowe | długoterminowe |
| Stan na 30.09.2016 | | | | | | | |
| Umowy leasingu do 3 lat | PLN | zmiennie, WIBOR 1 M-C | XI 2017, III,V,IX 2019 | - | 2 345 | 1 380 | 965 |
| Umowy leasingu do 3 lat | EUR | zmiennie, EUROIBOR 1 M-C | III'18;I'19,VII'19 | 317 | 1 371 | 431 | 940 |
| Umowy leasingu powyżej 3 lat | PLN | zmiennie, WIBOR 1 M-C | II,X 2021 | - | 1 284 | 273 | 1 011 |
| Leasing finansowy na dzień 30.09.2016 | | | | | 5 000 | 2 084 | 2 916 |
| Stan na 30.09.2015 | | | | | | | |
| Umowy leasingu powyżej 3 lat | PLN | zmiennie, WIBOR 1 M-C | 2016.06.06 | - | 323 | 138 | 185 |
| Umowy leasingu do 3 lat | PLN | zmiennie, WIBOR 1 M-C | 2015.06.15 | 137 | 582 | 165 | 417 |
| Leasing finansowy na dzień 30.09.2015 | | | | | 905 | 303 | 602 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

OPIS ZNACZĄCYCH UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO

| OPIS ZNACZĄCYCH UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO |
|---|
| Umowa leasingu nr 818944-at-0 z dnia 12-12-2014. Przedmiotem umowy jest samochód osobowy Ford Mondeo. Wartość początkowa 73.983,74 PLN. spłata w okresie 35 rat leasingowych do dnia 17-11-2017 roku. Leasingobiorca zobowiązuje się do wykupu przedmiotu leasingu po upływie podstawowego okresu umowy leasingu za określoną w umowie wartość resztkową przedmiotu leasingu. Oprocentowanie zmienne, 1M WIBOR. |
| Umowa leasingu nr u1572y z dnia 16.12.2015. Przedmiotem umowy jest centralny układ chłodzenia dla wytłaczarko-rozdmuchiwarek rekuperacją ciepła. Wartość początkowa 907.961,23 PLN. spłata w okresie 60 rat 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 resztkową przedmiotu leasingu. Oprocentowanie zmienne, 1M WIBOR. |
| Umowa leasingu nr suwary/lo/220572/2016 z dnia 31.03.2016. Przedmiotem umowy jest wózek widłowy. Wartość początkowa 59.000,00 PLN. spłata w okresie 35 rat leasingowych do dnia 15.03.2019 roku. Leasingobiorca zobowiązuje się do wykupu przedmiotu leasingu po upływie podstawowego okresu umowy leasingu za określoną w umowie wartość resztkową przedmiotu leasingu. Oprocentowanie zmienne, 1M WIBOR. |
| umowa leasingu nr 0290632016/lo/243008 z dnia 30.09.2016. przedmiotem umowy jest samochód osobowy - Kia Ceed. wartość początkowa 57.723,57 PLN. spłata w okresie 60 rat leasingowych do dnia 15.10.2021 roku. leasingobiorca zobowiązuje się do wykupu przedmiotu leasingu po upływie podstawowego okresu umowy leasingu za określoną w umowie wartość resztkową przedmiotu leasingu. Oprocentowanie zmienne, 1M WIBOR. |
| Umowa leasingu nr 0165052016/lo/236539 z dn.15.09.2016. Przedmiotem umowy jest wtryskarka Haitian Mars ma II 2000. Wartość początkowa 184 266,30 PLN. spłata w okresie 36 rat leasingowych do dn.15.09.2019. Leasingobiorca zobowiązuje się do wykupu przedmiotu leasingu po upływie podstawowego okresu umowy leasingu za określoną w umowie wartość resztkową przedmiotu leasingu. Oprocentowanie zmienne, 1M WIBOR. |
| Umowa leasingu nr 0020452016/lo/231537 z dn.20.06.2016. Przedmiotem umowy jest samochód osobowy peugeot Partner Tepee. Wartość początkowa 52 357,72 PLN. spłata w okresie 35 rat leasingowych do dn.15.05.2019. Leasingobiorca zobowiązuje się do wykupu przedmiotu leasingu po upływie podstawowego okresu umowy leasingu za określoną w umowie wartość resztkową przedmiotu leasingu. Oprocentowanie zmienne, 1M WIBOR. |
| Umowa leasingu nr 830077-st-0 z dn.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. Oprocentowanie zmienne, 1M WIBOR. |
| Umowa leasingu finansowego nr U1363X zawarta z ORIX Polska S.A. 27.03.2015 r. Przedmiot umowy: wtryskarka JSW, wartość przedmiotu leasingu 166,6 tys. EURO. Czas trwania leasingu 36 m-cy. Oprocentowanie zmienne, 1M EURIBOR. |
| Umowa leasingu finansowego nr 52856 zawarta z SG Equipment Leasing Sp. z o.o. 29.01.2016 r.. Przedmiot umowy: forma wtryskowa 24-gniazdowa na tłoczki, Wartość przedmiotu leasingu: 194 tys. EURO. Czas trwania leasingu 36 m-cy. Oprocentowanie: zmienne, EURIBOR 3M. |
| Umowa leasingu finansowego nr 221993 zawarta z Millennium Leasing Sp. z o.o. 11.07.2016 r. Przedmiot umowy: Układ chłodzenia form i oleju. Wartość przedmiotu leasingu netto: 111 tys. EUR. Czas trwania umowy leasingowej 36 m-cy. Oprocentowanie zmienna stopa bazowa EURIBOR 1M |
| Umowa leasingu nr 708315-8p-0 z dn.30.10.2007. Przedmiotem leasingu są grunty i budynki przy ul. Srebrna 20 85-461 Bydgoszcz. Wartość początkowa 7 339 330,00 PLN. spłata w okresie 120 rat leasingowych do dn.30.10.2017. Leasingobiorca zobowiązuje się do wykupu przedmiotu leasingu po upływie podstawowego okresu umowy leasingu za określoną w umowie wartość resztkową przedmiotu leasingu. |

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

| | | | |
|--|---|-----------------------|---------------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | <i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i> | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | <i>01.10.2015 – 30.09.2016</i> | Waluta sprawozdawcza: | <i>złoty polski (PLN)</i> |
| Poziom zaokrąglenie: | <i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i> | | |

8.2 Leasing operacyjny

Grupa Kapitałowa nie użytkuje rzeczowych aktywów trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego

9. Nieruchomości inwestycyjne

Nie występują.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | 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 skonsolidowanym bilansie odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

| | |
|---|--|
| 1 – pożyczki i należności (PiN) | 5 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (ADS) |
| 2 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - przeznaczone do obrotu (AWG-O) | 6 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ) |
| 3 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (AWG-W) | 7 - aktywa poza zakresem MSR 39 (Poza MSR39) |
| 4 - inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności (IUTW) | |

| | Nota | *Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39 | | | | | | | Razem |
|--|------|---|----------|----------|----------|----------|----------|--------------|---------------|
| | | PIN | AWG-O | AWG-W | IUTW | ADS | IPZ | Poza MSR39 | |
| Stan na 30.09.2016 | | | | | | | | | |
| <i>Aktywa trwałe:</i> | | | | | | | | | |
| Należności i pożyczki | 10.2 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10.3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 10.4 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Aktywa obrotowe:</i> | | | | | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 13 | 30 473 | - | - | - | - | - | 1 438 | 31 911 |
| Pożyczki | 10.2 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10.3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe | 10.4 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 14 | 2 371 | - | - | - | - | - | - | 2 371 |
| Kategoria aktywów finansowych razem | | 32 843 | - | - | - | - | - | 1 438 | 34 281 |
| Stan na 30.09.2015 | | | | | | | | | |
| <i>Aktywa trwałe:</i> | | | | | | | | | |
| Należności i pożyczki | 10.2 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10.3 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 10.4 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Aktywa obrotowe:</i> | | | | | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 13 | 24 932 | - | - | - | - | - | 1 493 | 26 425 |
| Pożyczki | 10.2 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10.3 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | Nota | *Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39 | | | | | | Razem |
|--|------|---|-------|-------|------|-----|-----|---------------|
| | | PiN | AWG-O | AWG-W | IUTW | ADS | IPZ | |
| Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe | 10.4 | - | - | - | - | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 14 | 622 | - | - | - | - | - | 622 |
| Kategoria aktywów finansowych razem | | 25 554 | - | - | - | - | - | 27 047 |

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w skonsolidowanym bilansie odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSR 39:

| | |
|---|--|
| 1 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - przeznaczone do obrotu (ZWG-O) | 4 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ) |
| 2 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (ZWG-W) | 5 - zobowiązania poza zakresem MSR 39 (Poza MSR39) |
| 3 - zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (ZZK) | |

| | Nota | *Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39 | | | | | Razem |
|--|------|---|-------|---------------|-----|--------------|---------------|
| | | ZWG-O | ZWG-W | ZZK | IPZ | Poza MSR39 | |
| Stan na 30.09.2016 | | | | | | | |
| <i>Zobowiązania długoterminowe:</i> | | | | | | | |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 10.5 | - | - | 55 820 | - | - | 55 820 |
| Leasing finansowy | 8 | - | - | - | - | 2 916 | 2 916 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10.2 | - | - | - | - | - | - |
| Pozostałe zobowiązania | 19 | - | - | - | - | 1 500 | 1 500 |
| <i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i> | | | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 19 | - | - | 16 602 | - | 3 259 | 19 861 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 10.5 | - | - | 15 780 | - | - | 15 780 |
| Leasing finansowy | 8 | - | - | - | - | 2 083 | 2 083 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10.2 | - | - | - | - | - | - |
| Kategoria zobowiązań finansowych razem | | - | - | 88 202 | - | 9 759 | 97 961 |
| Stan na 30.09.2015 | | | | | | | |
| <i>Zobowiązania długoterminowe:</i> | | | | | | | |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 10.5 | - | - | 9 422 | - | - | 9 422 |
| Leasing finansowy | 8 | - | - | - | - | 602 | 602 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10.2 | - | - | - | - | - | - |
| Pozostałe zobowiązania | 19 | - | - | - | - | - | - |
| <i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i> | | | | | | | |

| | | | |
|--|---|-----------------------|---------------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | <i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i> | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | <i>01.10.2015 – 30.09.2016</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> | | |

| | Nota | *Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39 | | | | | Razem |
|--|------|---|-------|---------------|-----|--------------|---------------|
| | | ZWG-O | ZWG-W | ZZK | IPZ | Poza MSR39 | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 19 | - | - | 22 279 | - | 753 | 23 032 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 10.5 | - | - | 13 019 | - | - | 13 019 |
| Leasing finansowy | 8 | - | - | - | - | 303 | 303 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10.2 | - | - | - | - | - | - |
| Kategoria zobowiązań finansowych razem | | - | - | 44 720 | - | 1 658 | 46 378 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

10.2 Należności i pożyczki

Grupa dla celów prezentacji w skonsolidowanym bilansie wyodrębnia klasę należności i pożyczek (MSSF 7.6). W części długoterminowej należności i pożyczki prezentowane są w bilansie w jednej pozycji. W części krótkoterminowej Grupa, 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.

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|---------------|---------------|
| <i>Aktywa trwałe:</i> | | |
| Należności | - | - |
| Pożyczki | - | - |
| Należności i pożyczki długoterminowe | - | - |
| <i>Aktywa obrotowe:</i> | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 31 911 | 26 425 |
| Pożyczki | - | - |
| Należności i pożyczki krótkoterminowe | 31 911 | 26 425 |
| Należności i pożyczki, w tym: | 31 911 | 26 425 |
| Należności (nota nr 12) | 31 911 | 26 425 |
| Pożyczki (nota nr 9.2) | - | - |

Udzielone pożyczki wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansowa pożyczek uważana jest za rozsądne przybliżenie wartości godziwej (patrz nota nr 9.7 dotycząca wartości godziwej).

Grupa nie udzieliła pożyczek w 2015/2016 ani 2014/2015 roku bilansowym.

Pochodne instrumenty finansowe
Grupa nie wykorzystuje instrumentów pochodnych.

10.3 Pozostałe aktywa finansowe

Nie występuje.

10.4 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

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

| | Zobowiązania krótkoterminowe | | Zobowiązania długoterminowe | |
|--|------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| | 30.09.2016 | 30.09.2015 | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu: | | | | |
| Kredyty w rachunku kredytowym | 4 187 | 4 182 | 5 234 | 9 422 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 8 978 | 8 837 | - | - |
| Pożyczki | 2 615 | - | 50 586 | - |
| Dłużne papiery wartościowe | - | - | - | - |
| Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | 15 780 | 13 019 | 55 820 | 9 422 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem | 15 780 | 13 019 | 55 820 | 9 422 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Grupa Kapitałowa 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 nr 9.7.

Informacje dotyczące charakteru i zakresu ryzyka, na które narażona jest Grupa Kapitałowa z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych prezentuje poniższa tabela (patrz również nota nr 28 dotycząca ryzyk):

| | Waluta | Oprocentowanie | Termin wymagalności | Wartość bilansowa | | Zobowiązanie | |
|--|--------|--|---------------------|-------------------|--------|-----------------|----------------|
| | | | | w walucie | w PLN | krótkoterminowe | długoterminowe |
| Stan na 30.09.2016 | | | | | | | |
| Kredyty w rachunku bieżącym | PLN | zmienna stopa WIBOR dla depozytów O/N z notowania na 1 dzień roboczy przed data postawienia środków plus marża banku 0,85% | 12-09-2017 | - | 5 588 | 5 588 | - |
| Kredyt inwestycyjny na realizację inwestycji - budowa zakładu produkcyjnego | PLN | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym, powiększona o marżę Banku. | 31-12-2018 | - | 9 421 | 4 187 | 5 234 |
| 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 | - | 3 281 | 715 | 2 566 |
| Pożyczka zaciągnięta w Wentworth Tech Sp. z o.o. – (następca prawny spółki ONICO TRADE MARK Spółka z o. o. IPR Spółka komandytowo-akcyjna) w ramach której została nabyta Zorganizowana Część Przedsiębiorstwa w postaci Zakładu Produkcyjnego w Bydgoszczy. | PLN | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c przed każdym następnym okresem odsetkowym, powiększona o marżę | 31-10-2020 | - | 46 720 | 1 900 | 44 820 |
| Pożyczka zaciągnięta w Amhil Europe Sp. z o.o. na finansowanie bieżącej działalności. | PLN | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c przed każdym następnym okresem odsetkowym, powiększona o marżę | 07-01-2018 | - | 3 200 | - | 3 200 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | EUR | zmienna stopa LIBOR dla depozytów O/N z notowania na 1 dzień roboczy przed datą postawienia środków do dyspozycji (i przed dniem aktualizacji stawki), powiększona o | 08-09-2017 | 223 | 963 | 963 | - |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | | | | | | | |
|--|-----|---|------------|---|---------------|---------------|---------------|
| Kredyty w rachunku bieżącym | PLN | marżę Banku zmienna stopa WIBOR dla depozytów O/N z notowania na 1 dzień roboczy przed datą postawienia środków do dyspozycji (i przed dniem aktualizacji stawki), powiększona o marżę Banku | 08-09-2017 | - | 2 427 | 2 427 | - |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 30.09.2016 | | | | | 71 600 | 15 780 | 55 820 |
| Stan na 30.09.2015 | | | | | | | |
| Kredyty w rachunku bieżącym | PLN | zmienna stopa WIBOR dla depozytów O/N z notowania na 1 dzień roboczy przed datą postawienia środków plus marża banku 0,85% | 08-09-2016 | - | 6 802 | 6 802 | - |
| Kredyt w rachunku kredytowym- inwestycyjny, zakup udziałów w spółce zależnej Kartpol Group Sp. z o.o. | PLN | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym, powiększona o marżę Banku w wysokości 1,65%.. | 29-04-2016 | - | 1 466 | 1 466 | - |
| Kredyt w rachunku kredytowym-inwestycyjny technologiczny na wdrożenie specjalnego systemu chłodzenia form rozdmuchowych | PLN | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym, powiększona o marżę Banku w wysokości 1,65%. | 31-12-2015 | - | 96 | 96 | - |
| Kredyt w rachunku kredytowym-inwestycyjny technologiczny na wdrożenie nowej technologii wytwarzania opakowań z tworzyw sztucznych do stosowania w strefach zagrożonych wybuchem. | PLN | zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym, powiększona o marżę Banku w wysokości 1,65%. | 31-12-2015 | - | 81 | 81 | - |
| Kredyt w rachunku kredytowym -inwestycyjny na uruchomienie linii produkcyjnej do produkcji opakowań wielowarstwowych o pojemności do 30l. | PLN | zmienna stopa referencyjna WIBOR dla kredytów międzybankowych 1-m-c w PLN z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed dniem aktualizacji stopy zmiennej, powiększona o marżę Banku w | 31-12-2015 | - | 59 | 59 | - |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | | | | | | | |
|--|-----|--|------------|----|---------------|---------------|--------------|
| Kredyt inwestycyjny na realizację inwestycji - budowa zakładu produkcyjnego | PLN | wysokości 1,65%.. zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym, powiększonej o marżę Banku. | 31-12-2018 | - | 11 854 | 2 432 | 9 422 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | PLN | zmienna stopa WIBOR dla kredytów międzybankowych O/N z notowania z dnia wykorzystania, powiększona o marżę banku 1,5 % | 09-09-2016 | - | 1 955 | 1 955 | - |
| Kredyty w rachunku bieżącym | EUR | zmienna stopa LIBOR dla kredytów międzybankowych O/N w EUR, z notowania z dnia wykorzystania, powiększona o marżę banku 1,5 %. | 09-09-2016 | 19 | 80 | 80 | - |
| Kredyty w rachunku kredytowym | PLN | zmienna stopa procentowa WIBOR dla depozytów 1-miesięcznych w PLN z notowania na dwa dni robocze przed data ciągnięcia i przed każdym okresem odsetkowym powiększona o marżę Banku 1,65% | 31-12-2015 | - | 48 | 48 | - |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 30.09.2015 | | | | | 22 441 | 13 019 | 9 422 |

Większość kredytów oprocentowana jest na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 1M, która według stanu na dzień 30.09.2016 kształtowała się na poziomie 1,65%.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

Zobowiązania finansowe wyznaczone do wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat

Nie występują.

10.5 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań

| Rodzaj zabezpieczenia | Wartość zabezpieczenia (tys. PLN) | |
|---|-----------------------------------|------------|
| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
| Hipoteka umowna na nieruchomościach | 27 000 | 27 000 |
| Hipoteka kaucyjna na nieruchomościach | 5 587 | 5 543 |
| Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach | 14 208 | 15 834 |
| Zastaw na posiadanych udziałach oraz akcjach spółek | - | 15 000 |
| Umowy warunkowe | - | 3 203 |
| Cesja wierzytelności | - | 0 |
| Cesja praw z polis ubezpieczenia | 9 794 | 3 020 |
| Weksle z deklaracją wekslową | 31 111 | 61 061 |
| Oświadczenie o poddaniu się egzekucji | 18 399 | 60 189 |

Na 30.09.2016 następujące aktywa Grupy Kapitałowej (w wartości bilansowej) stanowiły zabezpieczenie spłaty zobowiązań:

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|---------------|---------------|
| Wartości niematerialne | | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe, w tym w leasingu | 14 208 | 23 683 |
| Aktywa finansowe (inne niż należności) | - | 30 827 |
| Zapasy | | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług i inne | | - |
| Środki pieniężne | | - |
| Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie razem | 14 208 | 23 683 |

Poza wyżej wymienionymi formami zabezpieczeń spłaty, umowy kredytowe nakładają na Grupę dodatkowe wymogi, jakie muszą być spełnione przez okres kredytowania:

| Opis warunków umowy | Umowa | Wartość bilansowa zobowiązania |
|---|---|--------------------------------|
| Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania średniomiesięcznych wpływów z tytułów transakcji handlowych łącznie na rachunki bieżące Kredytobiorcy prowadzone w Banku na poziomie nie niższym niż 80% obrotów. Zobowiązuje się do utrzymania następujących wskaźników finansowych: > Fundusze obce / Aktywa nie więcej niż 55%, > wskaźnik płynności bieżący nie mniejszy niż 1,10 > wskaźnik płynności szybki nie mniejszy niż 0,50 > zobowiązania finansowe netto/ roczna EBITDA- nie więcej niż 2,50 > marża zysku netto- nie mniej niż 1,50% | Umowa kredytowa nr 43/021/10/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w PLN w mBanku | 2 427 |
| Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania średniomiesięcznych wpływów z tytułów transakcji handlowych łącznie na rachunki bieżące Kredytobiorcy prowadzone w Banku na poziomie nie niższym niż 80% obrotów. Zobowiązuje się do utrzymania następujących wskaźników finansowych: > Fundusze obce / Aktywa nie więcej niż 55%, > wskaźnik płynności bieżący nie mniejszy niż 1,10 > wskaźnik płynności szybki nie mniejszy niż 0,50 > zobowiązania finansowe netto/ roczna EBITDA- nie więcej niż 2,50 > marża zysku netto- nie mniej niż 1,50% | Umowa kredytowa nr 43/022/10/D/VV o kredyt w rachunku bieżącym w EUR w mBanku | 963 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | | |
|--|--|-------|
| <p>Kredytobiorca zobowiązuje się m.in. do utrzymania średniomiesięcznych wpływów na rachunki bieżące kredytobiorcy na poziomie 100% ogółu obrotów przeprowadzonych we wszystkich bankach , z których usług korzysta. Utrzymanie wskaźników na poziomie:</p> <p>a) marża EBITDA nie mniej niż 7%, b) wskaźnik płynności bieżącej nie mniej niż 1,5, c) wskaźnik zadłużenia nie większy niż 50 %.</p> | Umowa kredytowa nr 03/079/10/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w PLN | 5 588 |
| <p>Kredytobiorca zobowiązuje się m.in. do utrzymania średniomiesięcznych wpływów na rachunki bieżące kredytobiorcy na poziomie nie niższym niż 100% kwoty netto obrotów. Utrzymanie wskaźników na poziomie:</p> <p>a) marża zysku netto nie mniej niż 2%, b) wskaźnik płynności bieżącej nie mniej niż 1% c) wskaźnik zadłużenia nie większy niż 60 %, wskaźnik DSCR nie mniej niż 1,2, .</p> <p>Kredyt jest poręczony przez wszystkie spółki Grupy Kapitałowej.</p> | Umowa kredytowa nr 03/014/13/Z/IN o kredyt inwestycyjny w PLN. | 9 421 |

NARUSZENIE WARUNKÓW UMÓW KREDYTOWYCH, POŻYCZEK, INNYCH INSTRUMENTÓW DŁUŻNYCH

| Opis naruszenia warunków umowy | Umowa | Wartość bilansowa zobowiązania | Informacja o niedotrzymaniu wskaźnika |
|---|---|--------------------------------|---------------------------------------|
| <p>Kredytobiorca zobowiązuje się m.in. do utrzymania średniomiesięcznych wpływów na rachunki bieżące kredytobiorcy na poziomie 100% ogółu obrotów przeprowadzonych we wszystkich bankach , z których usług korzysta. Utrzymanie wskaźników na poziomie:</p> <p>a) marża EBITDA nie mniej niż 7%, b) wskaźnik płynności bieżącej nie mniej niż 1,5, c) wskaźnik zadłużenia nie większy niż 50 %.</p> | Umowa kredytowa nr 03/079/10/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w PLN | 5 588 | niedotrzymane wszystkie wskaźniki |
| <p>Kredytobiorca zobowiązuje się m.in. do utrzymania średniomiesięcznych wpływów na rachunki bieżące kredytobiorcy na poziomie nie niższym niż 100% kwoty netto obrotów. Utrzymanie wskaźników na poziomie:</p> <p>a) marża zysku netto nie mniej niż 2%, b) wskaźnik płynności bieżącej nie mniej niż 1% c) wskaźnik zadłużenia nie większy niż 60 %, wskaźnik DSCR nie mniej niż 1,2.</p> | Umowa kredytowa nr 03/014/13/Z/IN o kredyt inwestycyjny w PLN | 9 421 | niedotrzymane wszystkie wskaźniki |
| <p>Kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania średniomiesięcznych wpływów z tytułów transakcji handlowych łącznie na rachunki bieżące Kredytobiorcy prowadzone w Banku na poziomie nie niższym niż 80% obrotów.</p> <p>Zobowiązuje się do utrzymania następujących wskaźników finansowych:</p> <p>> Fundusze obce / Aktywa nie więcej niż 55%, > wskaźnik płynności bieżący nie mniejszy niż 1,10 > wskaźnik płynności szybki nie mniejszy niż 0,50 > zobowiązania finansowe netto/ roczna EBITDA- nie więcej niż 2,50 > marża zysku netto- nie mniej niż 1,50%</p> | Umowa kredytowa nr 43/021/10/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w PLN w mBanku | 2 427 | wskaźniki dotrzymane |
| <p>Kredytobiorca zobowiązuje się m.in. do utrzymania średniomiesięcznych wpływów na rachunki bieżące kredytobiorcy na poziomie nie niższym niż 100% kwoty netto obrotów. Utrzymanie wskaźników na poziomie:</p> <p>a) marża zysku netto nie mniej niż 2%, b) wskaźnik płynności bieżącej nie mniej niż 1% c) wskaźnik zadłużenia nie większy niż 60 %, wskaźnik DSCR nie mniej niż 1,2, .</p> <p>Kredyt jest poręczony przez wszystkie spółki Grupy Kapitałowej.</p> | Umowa kredytowa nr 03/014/13/Z/IN o kredyt inwestycyjny w PLN. | 963 | wskaźniki dotrzymane |

| | | | |
|--|---|-----------------------|---------------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | <i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i> | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | <i>01.10.2015 – 30.09.2016</i> | Waluta sprawozdawcza: | <i>złoty polski (PLN)</i> |
| Poziom zaokrąglenia: | <i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i> | | |

Niespełnienie powyższych wymogów finansowych może skutkować zmianą wysokości oprocentowania kredytów, w związku z tym nie istnieje zagrożenie wypowiedzenia umów kredytowych. Grupa Suwary na dzień bilansowy jest w trakcie zmiany instytucji finansującej.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

10.6 Pozostałe informacje dotyczące instrumentów finansowych

10.6.1 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 | 30.09.2016 | | 30.09.2015 | |
|---|---------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | Wartość godziwa | Wartość bilansowa | Wartość godziwa | Wartość bilansowa |
| <i>Aktywa:</i> | | | | | |
| Pożyczki | 10.2 | - | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 13 | 31 911 | 31 911 | 26 425 | 26 425 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10.3 | - | - | - | - |
| Papiery dłużne | 10.4 | - | - | - | - |
| Akcje spółek notowanych | 10.4 | - | - | - | - |
| Udziały, akcje spółek nienotowanych* | 10.4 | - | - | - | - |
| Jednostki funduszy inwestycyjnych | 10.4 | - | - | - | - |
| Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych | 10.4 | - | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 14 | 2 371 | 2 371 | 622 | 622 |
| <i>Zobowiązania:</i> | | | | | |
| Kredyty w rachunku kredytowym | 10.5 | 9 421 | 9 421 | 13 604 | 13 604 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 10.5 | 8 978 | 8 978 | 8 837 | 8 837 |
| Pożyczki | 10.5 | 56 937 | 56 937 | - | - |
| Dłużne papiery wartościowe | 10.5 | - | - | - | - |
| Leasing finansowy | 8 | 5 000 | 5 000 | 905 | 905 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10.3 | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 19 | 19 861 | 19 861 | 23 032 | 23 032 |

*Pozycja nie obejmuje udziałów i akcji wycenianych w cenie nabycia, ze względu na brak możliwości wiarygodnego określenia wartości godziwej

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | 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 niepowiązаныmi 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.).

Grupa Kapitałowa nie dokonywała wyceny wartości godziwej należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług – ich wartość bilansowa uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

10.6.2 Przekwalifikowanie

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

10.6.3 Wyłączenie z bilansu

Na dzień 30.09.2016 Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do wyłączenia z bilansu.

11. Aktywa oraz rezerwa na podatek odroczony

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

| | Nota nr | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|---|---------|----------------|--------------|
| <i>Saldo na początek okresu:</i> | | | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 1 797 | 2 657 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 2 441 | 2 417 |
| Podatek odroczony per saldo na początek okresu | | (644) | 240 |
| <i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i> | | | |
| Rachunek zysków i strat (+/-) | 24 | (1 157) | (884) |
| Inne całkowite dochody (+/-) | 16 | - | - |
| Rozliczenie połączenia jednostek gospodarczych | 2 | - | - |
| Pozostałe (w tym różnice kursowe netto z przeliczenia) | | - | - |
| Podatek odroczony per saldo na koniec okresu, w tym: | | (1 801) | (644) |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 1 451 | 1 797 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 3 252 | 2 441 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

| Tytuły różnic przejściowych | Saldo na początek okresu | Zmiana stanu: | | | Różnice kursowe netto z przeliczenia | Saldo na koniec okresu |
|---|--------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| | | rachunek zysków i strat | inne dochody całkowite | rozliczenie połączenia | | |
| Stan na 30.09.2016 | | | | | | |
| <i>Aktywa:</i> | | | | | | |
| Wartości niematerialne | 1 021 | (811) | - | - | - | 210 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 426 | - | - | - | - | 426 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - | - | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | - | - | - | - | - |
| Zapasy | 22 | 21 | - | - | - | 43 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 73 | 27 | - | - | - | 100 |
| Kontrakty budowlane | - | - | - | - | - | - |
| Inne aktywa | - | 2 | - | - | - | 2 |
| <i>Zobowiązania:</i> | | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 85 | (3) | - | - | - | 82 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 66 | 74 | - | - | - | 140 |
| Pozostałe rezerwy | 63 | (1) | - | - | - | 62 |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | - | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 41 | (16) | - | - | - | 25 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | - | 361 | - | - | - | 361 |
| Inne zobowiązania | - | - | - | - | - | - |
| <i>Inne:</i> | | | | | | |
| Nierozliczone straty podatkowe | - | - | - | - | - | - |
| Razem | 1 797 | (346) | - | - | - | 1 451 |
| Stan na 30.09.2015 | | | | | | |
| <i>Aktywa:</i> | | | | | | |
| Wartości niematerialne | 1 828 | (807) | - | - | - | 1 021 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 424 | 2 | - | - | - | 426 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - | - | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | - | - | - | - | - |
| Zapasy | 74 | (52) | - | - | - | 22 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 91 | (18) | - | - | - | 73 |
| Kontrakty budowlane | - | - | - | - | - | - |
| Inne aktywa | 5 | (5) | - | - | - | - |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| Tytuły różnic przejściowych | Saldo na początek okresu | Zmiana stanu: | | | Różnice kursowe netto z przeliczenia | Saldo na koniec okresu |
|---|--------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| | | rachunek zysków i strat | inne dochody całkowite | rozliczenie połączenia | | |
| <i>Zobowiązania:</i> | | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 67 | 18 | - | - | - | 85 |
| Rezerwy na świadczenia pracownicze | 56 | 10 | - | - | - | 66 |
| Pozostałe rezerwy | 80 | (17) | - | - | - | 63 |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | - | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 32 | 9 | - | - | - | 41 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | - | - | - | - | - | - |
| Inne zobowiązania | - | - | - | - | - | - |
| <i>Inne:</i> | | | | | | |
| Nierozliczone straty podatkowe | - | - | - | - | - | - |
| Razem | 2 657 | (860) | - | - | - | 1 797 |

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

| Tytuły różnic przejściowych | Saldo na początek okresu | Zmiana stanu: | | | Różnice kursowe netto z przeliczenia | Saldo na koniec okresu |
|--|--------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| | | rachunek zysków i strat | inne dochody całkowite | rozliczenie połączenia | | |
| Stan na 30.09.2016 | | | | | | |
| <i>Aktywa:</i> | | | | | | |
| Wartości niematerialne | - | 687 | - | - | - | 687 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2 231 | 58 | - | - | - | 2 289 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - | - | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | - | - | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 105 | - | - | - | - | 105 |
| Kontrakty budowlane | - | - | - | - | - | - |
| Inne aktywa | 105 | 58 | - | - | - | 163 |
| <i>Zobowiązania:</i> | | | | | | |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | - | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - | 8 | - | - | - | 8 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | - | - | - | - | - | - |
| Inne zobowiązania | - | - | - | - | - | - |

| | | | |
|--|---|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | <i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i> | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | <i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i> | | |

| Tytuły różnic przejściowych | Saldo na początek okresu | Zmiana stanu: | | | Różnice kursowe netto z przeliczenia | Saldo na koniec okresu |
|--|--------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| | | rachunek zysków i strat | inne dochody całkowite | rozliczenie połączenia | | |
| Razem | 2 441 | 811 | - | - | - | 3 252 |
| Stan na 30.09.2015 | | | | | | |
| <i>Aktywa:</i> | | | | | | |
| Wartości niematerialne | - | - | - | - | - | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2 212 | 19 | - | - | - | 2 231 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - | - | - | - |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | - | - | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 107 | (2) | - | - | - | 105 |
| Kontrakty budowlane | - | - | - | - | - | - |
| Inne aktywa | 98 | 7 | - | - | - | 105 |
| <i>Zobowiązania:</i> | | | | | | |
| Pochodne instrumenty finansowe | - | - | - | - | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | - | - | - | - | - | - |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | - | - | - | - | - | - |
| Inne zobowiązania | - | - | - | - | - | - |
| Razem | 2 417 | 24 | - | - | - | 2 441 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ujęte są następujące pozycje zapasów:

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|---------------|---------------|
| Materiały | 11 783 | 6 456 |
| Półprodukty i produkcja w toku | 991 | 97 |
| Wyroby gotowe | 4 936 | 5 060 |
| Towary | 251 | 344 |
| Wartość bilansowa zapasów razem | 17 961 | 11 957 |

W 2015/2016 roku Grupa Kapitałowa ujęła w działalności operacyjnej skonsolidowanego rachunku zysków i strat koszty sprzedanych zapasów oraz nieprzypisane pośrednie koszty produkcji łącznie w kwocie 132.035 tys. PLN (2014/2015 rok: 90.231 tys. PLN).

W okresie sprawozdawczym Grupa kontynuowała wdrażanie projektu zarządzania przedsiębiorstwem „Lean Management”, którego jednym z elementów jest kontrola stanów magazynowych, surowców i komponentów do produkcji

Odpisy aktualizujące wartość zapasów, które w 2015/2016 roku obciążą pozostałe koszty operacyjne skonsolidowanego rachunku zysków i strat wyniosły 316 tys. PLN (w 2014/2015 roku 53 tys. PLN). Grupa dokonała również odwrócenia odpisów aktualizujących na kwotę 98 tys. PLN (w 2014/2015 roku 92 tys. PLN). Kwota odwróconych odpisów została ujęta jako zmniejszenie pozostałych kosztów operacyjnych (patrz nota nr 22).

Na dzień 30.09.2016 jak i 30.09.2015 zapasy nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Grupy. Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w notce nr 10.6.

13. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

Należności długoterminowe:

Nie występują

Należności krótkoterminowe:

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|---|---------------|---------------|
| <i>Aktywa finansowe (MSR 39):</i> | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 30 954 | 25 234 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-) | (481) | (302) |
| Należności z tytułu dostaw i usług netto | 30 473 | 24 932 |
| Należności ze sprzedaży aktywów trwałych | - | - |
| Kwoty zatrzymane (kaucje) z tytułu umów o usługę budowlaną | - | - |
| Kaucje wpłacone z innych tytułów | - | - |
| Inne należności | - | - |
| Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych(-) | - | - |
| Pozostałe należności finansowe netto | - | - |
| Należności finansowe | 30 473 | 24 932 |
| <i>Aktywa niefinansowe (poza MSR 39):</i> | | |
| Należności z tytułu podatków i innych świadczeń | 1 433 | 1 493 |
| Przedpłaty i zaliczki | - | - |
| Pozostałe należności niefinansowe | 5 | - |
| Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych (-) | - | - |
| Należności niefinansowe | 1 438 | 1 493 |
| Należności krótkoterminowe razem | 31 911 | 26 425 |

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

Grupa Kapitałowa 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

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | <i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i> | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

aktualizujące wartość należności, które w roku obrotowym zakończonym 30.09.2016 obciążą pozostałe koszty operacyjne skonsolidowanego rachunku zysków i strat wyniosły:

- w odniesieniu do należności długoterminowych – nie wystąpiły
- w odniesieniu do krótkoterminowych należności finansowych – 230 tys. PLN (2014/2015 rok: 166 tys. PLN).

Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym prezentują poniższe tabele:

Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych:

Nie wystąpiły

Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych należności finansowych (tj. należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności finansowych):

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Stan na początek okresu | 302 | 233 |
| Odpisy ujęte jako koszt w okresie | 230 | 166 |
| Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-) | (51) | (97) |
| Odpisy wykorzystane (-) | - | - |
| Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia) | - | - |
| Stan na koniec okresu | 481 | 302 |

Dalsza analiza ryzyka kredytowego należności, w tym analiza wieku należności zaległych nie objętych odpisem aktualizującym, została przedstawiona w nocie nr 29.

Na dzień 30.09.2016 należności nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki (cesja wierzytelności). Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 10.6.

14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|---|--------------|------------|
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN | 1 787 | 439 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych | 552 | 169 |
| Środki pieniężne w kasie | 32 | 14 |
| Depozyty krótkoterminowe | - | - |
| Inne | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem | 2 371 | 622 |

Na dzień 30.09.2016 jak i na dzień 30.09.2015 roku środki pieniężne nie podlegały ograniczeniom w dysponowaniu. Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 10.6.

Grupa Kapitałowa dla celów sporządzenia skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w bilansie. Wartościowe uzgodnienie środków pieniężnych wykazanych w bilansie oraz rachunku przepływów przedstawiono w nocie nr 26.

15. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

Nie występują.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

16. Kapitał własny

16.1. Kapitał podstawowy

W okresie od 01.10.2015 do 30.09.2016 roku nie nastąpiły zmiany w kapitale podstawowym Spółki dominującej.

Na dzień 30.09.2016 roku kapitał zakładowy Suwary S.A. wynosi 9 230 140 zł i dzieli się na 4 615 070 akcji.

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

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Akcje wyemitowane i w pełni opłacone: | | |
| Liczba akcji na początek okresu | 4 615 070 | 4 615 070 |
| Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami) | - | - |
| Emisja akcji | - | - |
| Umorzenie akcji (-) | - | - |
| Liczba akcji na koniec okresu | 4 615 070 | 4 615 070 |

16.2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.10.2015 do 30.09.2016 roku nie wystąpiły zmiany w kapitale ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

16.3. Pozostałe kapitały

Na 30.09.2016 roku wartość pozostałych kapitałów wynosi (4.393) tys. PLN.

16.4. Programy płatności akcjami

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

16.5. Udziały niedające kontroli

Nie występują.

17. Świadczenia pracownicze

17.1. Koszty świadczeń pracowniczych

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Koszty wynagrodzeń | 17 075 | 10 599 |
| Koszty ubezpieczeń społecznych | 3 902 | 2 509 |
| Koszty programów płatności akcjami | - | - |
| Koszty przyszłych świadczeń (rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne) | 169 | - |
| Koszty świadczeń pracowniczych razem | 17 075 | 13 108 |

W Grupie Kapitałowej nie są realizowane programy motywacyjne, w ramach których pracownicy wynagradzani są akcjami Spółki dominującej.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenie: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

17.2. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych ujęte w skonsolidowanym bilansie obejmują:

| | Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe | | Zobowiązania i rezerwy długoterminowe | |
|--|--|--------------|---------------------------------------|------------|
| | 30.09.2016 | 30.09.2015 | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
| <i>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze:</i> | | | | |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 837 | 587 | - | - |
| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | 826 | 596 | - | - |
| Rezerwy na niewykorzystane urlopy | 514 | 362 | - | - |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze razem | 2 177 | 1 545 | - | - |
| <i>Inne długoterminowe świadczenia pracownicze:</i> | | | | |
| Rezerwy na nagrody jubileuszowe | - | - | - | - |
| Rezerwy na odprawy emerytalne | 24 | 56 | 200 | 203 |
| Pozostałe rezerwy | - | - | - | - |
| Inne długoterminowe świadczenia pracownicze | 24 | 56 | - | 203 |
| Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem | 2 201 | 1 601 | 200 | 203 |

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

| | Rezerwy na inne długoterminowe świadczenia pracownicze | | | |
|---|--|--------------------|-----------|------------|
| | nagrody jubileuszowe | odprawy emerytalne | pozostałe | razem |
| za okres od 01.10.2015 roku do 30.09.2016 roku | | | | |
| Stan na początek okresu | - | 203 | - | 203 |
| <i>Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:</i> | - | - | - | - |
| Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia | - | 28 | - | 28 |
| Koszty odsetek | - | - | - | - |
| Zyski (-) lub straty (+) aktuarialne | - | - | - | - |
| <i>Zmiany bez wpływu na rachunek zysków i strat:</i> | - | - | - | - |
| Wyplacone świadczenia (-) | - | (31) | - | (31) |
| Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych | - | - | - | - |
| Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia) | - | - | - | - |
| Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2016 roku | - | 200 | - | 200 |
| za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku | | | | |
| Stan na początek okresu | - | 216 | 108 | 324 |
| <i>Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:</i> | - | - | - | - |
| Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia | - | (13) | (108) | (121) |
| Koszty odsetek | - | - | - | - |
| Zyski (-) lub straty (+) aktuarialne | - | - | - | - |
| <i>Zmiany bez wpływu na rachunek zysków i strat:</i> | - | - | - | - |
| Wyplacone świadczenia (-) | - | - | - | - |
| Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych | - | - | - | - |
| Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia) | - | - | - | - |
| Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2015 roku | - | 203 | - | 203 |

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

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|---|------------|------------|
| Stopa dyskonta | 3,0% | 3,40% |
| Przewidywany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń | 1,3% | 1,70% |

18. Pozostałe rezerwy

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

| | Rezerwy krótkoterminowe | | Rezerwy długoterminowe | |
|--------------------------------------|-------------------------|------------|------------------------|------------|
| | 30.09.2016 | 30.09.2015 | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
| Rezerwy na sprawy sądowe | - | - | - | - |
| Rezerwy na straty z umów budowlanych | - | - | - | - |
| Rezerwy na koszty restrukturyzacji | - | - | - | - |
| Inne rezerwy | 1 315 | 299 | - | - |
| Pozostałe rezerwy razem | 1 315 | 299 | - | - |

Główną pozycję stanowi utworzenie rezerwy w Spółce dominującej, która jest związana z utratą statusu zakładu pracy chronionej. Status Spółka utraciła w dniu 31.12.2011 r. jednak Spółka dominująca mogła korzystać z przywilejów przez okres 5 lat od tej daty. Warunkiem niezbędnym do utrzymania przywilejów było zatrudnianie co najmniej 25% osób niepełnosprawnych. Wskaźnik ten został przekroczony w okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w związku z nabyciem Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa – Zakład Produkcyjny w Bydgoszczy, co zgodnie z przepisami, obliuguje spółkę do przekazania na konto PFRON kwoty równej niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych przez Spółkę przy wsparciu funduszy otrzymanych z ZFRON. Łącznie rezerwa utworzona z tego tytułu wyniosła 1.031 tys. PLN.

| | Rezerwy na: | | | | |
|---|---------------|---------------------------|-------------------------|--------------|--------------|
| | sprawy sądowe | straty z umów budowlanych | koszty restrukturyzacji | inne | razem |
| za okres od 01.10.2015 roku do 30.09.2016 roku | | | | | |
| Stan na początek okresu | - | - | - | 299 | 299 |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie | - | - | - | 1 966 | 1 966 |
| Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-) | - | - | - | (38) | (38) |
| Wykorzystanie rezerw (-) | - | - | - | (912) | (912) |
| Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych | - | - | - | - | - |
| Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia) | - | - | - | - | - |
| Stan rezerw na dzień 30.09.2016 roku | - | - | - | 1 315 | 1 315 |
| za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku | | | | | |
| Stan na początek okresu | - | - | - | 572 | 572 |
| Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie | - | - | - | 216 | 216 |
| Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-) | - | - | - | (263) | (263) |
| Wykorzystanie rezerw (-) | - | - | - | (226) | (226) |
| Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych | - | - | - | - | - |
| Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia) | - | - | - | - | - |
| Stan rezerw na dzień 30.09.2015 roku | - | - | - | 299 | 299 |

W trakcie czwartego kwartału okresu sprawozdawczego Spółka dominująca zawiązała rezerwę w wysokości 720 tys. PLN na zobowiązanie wynikające z toczącego się postępowania na wniosek PFRON. Spółka wykorzystwała rezerwę. Zobowiązanie zostało zapłacone.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

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:

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|--------------|------------|
| Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych | - | - |
| Kaucje otrzymane | - | - |
| Inne zobowiązania finansowe | 1 500 | - |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe razem | 1 500 | - |

Zobowiązania krótkoterminowe:

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|---|---------------|---------------|
| <i>Zobowiązania finansowe (MSR 39):</i> | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 16 602 | 18 993 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych | - | - |
| Inne zobowiązania finansowe | 1 594 | 3 286 |
| Zobowiązania finansowe | 18 196 | 22 279 |
| <i>Zobowiązania niefinansowe (poza MSR 39):</i> | | |
| Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń | 1 280 | 753 |
| Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy | 385 | - |
| Zobowiązania z tytułu umów o usługę budowlaną | - | - |
| Zaliczki otrzymane na usługi budowlane | - | - |
| Inne zobowiązania niefinansowe | - | - |
| Zobowiązania niefinansowe | 1 665 | 753 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 19 861 | 23 032 |

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

20. Rozliczenia międzyokresowe

| | Rozliczenia krótkoterminowe | | Rozliczenia długoterminowe | |
|--|-----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| | 30.09.2016 | 30.09.2015 | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
| Aktywa - rozliczenia międzyokresowe: | | | | |
| Czynsze najmu | 3 | - | - | - |
| Inne koszty opłacone z góry | 630 | 518 | - | 62 |
| Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem | 633 | 518 | - | 62 |
| Pasywa - rozliczenia międzyokresowe: | | | | |
| Dotacje otrzymane | 902 | 1 251 | 2 634 | 3 389 |
| Przychody przyszłych okresów | - | - | - | - |
| Inne rozliczenia | 72 | - | - | - |
| Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem | 974 | 1 251 | 2 634 | 3 389 |

W okresie od 01.10.2015 do 30.09.2016 roku Grupa 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 01.10.2015 do 30.09.2016 roku Grupa ujęła z tego tytułu pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1.104 tys. PLN. Z tytułu dotacji w poprzednim okresie sprawozdawczym na dzień 30.09.2015 roku Grupa, ujęła pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1.340 tys. PLN.

21. Umowy o usługę budowlaną

Nie występują.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

22. Przychody i koszty operacyjne

22.1. Koszty według rodzaju

| | Nota | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Amortyzacja | 6,7 | 8 804 | 7 170 |
| Świadczenia pracownicze | 17 | 20 976 | 13 108 |
| Zużycie materiałów i energii | | 90 977 | 58 584 |
| Usługi obce | | 10 569 | 8 289 |
| Podatki i opłaty | | 1 011 | 1 098 |
| Koszty prac badawczych i rozwojowych nieujęte w wartościach niematerialnych | | - | - |
| Pozostałe koszty rodzajowe | | 779 | 305 |
| Koszty według rodzaju razem | | 133 118 | 88 554 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 13 848 | 16 066 |
| Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów (+/-) | | 565 | (1 604) |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-) | | - | - |
| Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu | | 147 531 | 103 016 |

22.2. Pozostałe przychody operacyjne

| | Nota | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 21 | 51 |
| Wycena nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej | 9 | - | - |
| Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych | 6,7 | - | 74 |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych | 13 | 51 | 97 |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności niefinansowych | | - | - |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów | 12 | 25 | 92 |
| Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw | 18 | 38 | 25 |
| Otrzymane kary i odszkodowania | | 28 | 68 |
| Dotacje otrzymane | | 1 104 | 253 |
| Inne przychody | | 135 | 964 |
| Pozostałe przychody operacyjne razem | | 1 403 | 1 624 |

22.3. Pozostałe koszty operacyjne

| | Nota | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 40 | - |
| Wycena nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej | 9 | - | - |
| Odpisy z tytułu utraty wartości firmy | 5 | - | - |
| Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych | 6,7 | 185 | 767 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych | 13 | 230 | 166 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych | | - | - |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów | 12 | 316 | 126 |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (-) | 12 | (98) | - |
| Utworzenie rezerw | 18 | 1 141 | 20 |
| Zapłacone kary i odszkodowania | | 804 | 115 |
| Inne koszty | | 389 | 103 |
| Pozostałe koszty operacyjne razem | | 3 007 | 1 297 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | 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 finansowe

23.1. Przychody finansowe

| | Nota | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy: | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty) | 14 | 15 | 19 |
| Pożyczki i należności | 10.2,13 | - | - |
| Dłużne papiery wartościowe utrzymywane do terminu wymagalności | 10.4 | - | - |
| Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | | 15 | 19 |
| Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat: | | | |
| Instrumenty pochodne handlowe | 10.3 | - | - |
| Instrumenty pochodne zabezpieczające | 10.3 | - | - |
| Akcje spółek notowanych | 10.4 | - | - |
| Dłużne papiery wartościowe | 10.4 | - | - |
| Jednostki funduszy inwestycyjnych | 10.4 | - | - |
| Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat | | - | - |
| Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych: | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 14 | (52) | - |
| Pożyczki i należności | 10.2,13 | 178 | 98 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | 8, 10.5,19 | - | - |
| Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych | | 126 | 98 |
| Zyski z aktywów dostępnych do sprzedaży przeniesione z kapitału | 10.4 | - | - |
| Dywidendy z aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | - | - |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności i pożyczek | 10.2,13 | - | - |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności | 10.4 | - | - |
| Odsetki od aktywów finansowych objętych odpisem aktualizującym | 10.2,13 | - | - |
| Inne przychody finansowe | | 4 | - |
| Przychody finansowe razem | | 145 | 117 |

Grupa nie posiada aktywów oraz zobowiązań finansowych z kategorii wyznaczonych przy początkowym ujęciu jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Wykazane zyski oraz straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat odnoszą się w całości do instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

23.2. Koszty finansowe

| | Nota | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy: | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 8 | 89 | 5 |
| Kredyty w rachunku kredytowym | 10.5 | 410 | 703 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 10.5 | 295 | 246 |
| Pożyczki | 10.5 | 2 114 | - |
| Dłużne papiery wartościowe | 10.5 | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 19 | 351 | 27 |
| Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | | 3 258 | 981 |
| Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat: | | | |
| Instrumenty pochodne handlowe | 10.3 | - | - |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | Nota | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|--|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Instrumenty pochodne zabezpieczające | 10.3 | - | - |
| Akcje spółek notowanych | 10.4 | - | - |
| Dłużne papiery wartościowe | 10.4 | - | - |
| Jednostki funduszy inwestycyjnych | 10.4 | - | - |
| Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat | | - | - |
| (Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych: | | | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 14 | | - |
| Pożyczki i należności | 10.2,13 | | - |
| Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | 8, 10.5,19 | 491 | 475 |
| (Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych | | 491 | 475 |
| Straty z aktywów dostępnych do sprzedaży przeniesione z kapitału | 10.4 | - | - |
| Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek | 10.2,13 | - | - |
| Odpisy aktualizujące wartość inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności | 10.4 | - | - |
| Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | 10.4 | - | - |
| Inne koszty finansowe | | 327 | 35 |
| Koszty finansowe razem | | 4 077 | 1 491 |

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących działalności operacyjnej ujmowane są przez Grupę Kapitałową jako pozostałe koszty operacyjne (patrz nota nr 22).

24. Podatek dochodowy

| | Nota | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Podatek bieżący: | | | |
| Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy | | 612 | 157 |
| Korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy | | - | - |
| Podatek bieżący | | 612 | 157 |
| Podatek odroczony: | | | |
| Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych | 11 | 1 157 | 884 |
| Rozliczenie niewykorzystanych strat podatkowych | 11 | - | - |
| Podatek odroczony | | 1 157 | 884 |
| Podatek dochodowy razem | | 1 769 | 1 041 |

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

| | Nota | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Wynik przed opodatkowaniem | | 1 791 | 543 |
| Stawka podatku stosowana przez Spółkę dominującą | | 19% | 19% |
| Podatek dochodowy wg stawki krajowej Spółki dominującej | | 340 | 103 |
| Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu: | | | |
| Stosowania innej stawki podatkowej w spółkach Grupy (+/-) | | - | - |
| Przychodów nie podlegających opodatkowaniu (-) | | (3 511) | (333) |
| Kosztów trwale nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (+) | | 4 633 | 293 |
| Wykorzystania uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych (-) | | - | - |
| Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczony od ujemnych różnic przejściowych (+) | 11 | 7 | - |
| Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczony od strat podatkowych (+) | 11 | 300 | 978 |
| Korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy (+/-) | | - | - |
| Podatek dochodowy | | 1 769 | 1 041 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | Nota | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Efektywna stopa podatkowa | | 99% | 192% |

Stawki podatkowe stosowane przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej kształtowały się na następującym poziomie:

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|
| Polska | 19% | 19% |

Informacje o podatku dochodowym ujętym w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów zaprezentowano w nocie nr 10.

25. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

25.1. Zysk na akcję

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

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

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

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru | | |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | 4 615 070 | 4 615 070 |
| Rozwdniający wpływ opcji zamiennych na akcje | | |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych | 4 615 070 | 4 615 070 |
| Działalność kontynuowana | | |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 22 | (498) |
| Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN) | 0,00 | (0,11) |
| Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN) | 0,00 | (0,11) |
| Działalność zaniechana | | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | |
| Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN) | - | - |
| Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN) | - | - |
| Działalność kontynuowana i zaniechana | | |
| Zysk (strata) netto | 22 | (498) |
| Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN) | 0,00 | (0,11) |
| Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN) | 0,00 | (0,11) |

25.2. Dywidendy

W roku obrotowym 2015/2016 i do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka dominująca nie wypłaciła dywidendy.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

26. Przepływy pieniężne

W celu ustalenia przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej dokonano następujących korekt zysku (straty) przed opodatkowaniem:

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Korekty: | | |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe | 9 080 | 7 055 |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne | 141 | 115 |
| Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych | - | - |
| Zysk (strata) z aktywów (zobowiązań) finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat | - | - |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych przeniesione z kapitału | - | - |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych | - | - |
| Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | (169) | (50) |
| Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów finansowych (innych niż instrumenty pochodne) | - | - |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| Koszty odsetek | 3 113 | 1 056 |
| Przychody z odsetek i dywidend | (15) | (19) |
| Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne) | - | - |
| Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych | - | - |
| Inne korekty | 545 | 777 |
| Korekty razem | 12 695 | 8 934 |
| Zmiana stanu zapasów | (6 421) | 1 487 |
| Zmiana stanu należności | (6 486) | (3 764) |
| Zmiana stanu zobowiązań | 2 511 | 7 898 |
| Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych | 1 220 | (1 605) |
| Zmiana stanu z tytułu umów budowlanych | - | - |
| Zmiany w kapitale obrotowym | (9 176) | 4 016 |

Grupa Kapitałowa dla celów sporządzenia skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w bilansie (patrz nota nr 14). Wpływ na różnicę w wartości środków pieniężnych wykazanych w bilansie oraz rachunku przepływów mają:

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|---|--------------|------------|
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w bilansie | 2 371 | 622 |
| Korekty: | | |
| Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie | - | - |
| Niezrealizowane odsetki od środków pieniężnych (-) | - | - |
| Inne | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w CF | 2 371 | 622 |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Jednostki powiązane ze Spółką to:

- Amhil Enterprises, Ontario, Kanada
- Amhil Europa Sp. z o.o. Kartoszyño, Krokowa
- Kaj Sp. z o.o., Działdowo
- Legitar Holdings Limited, Cypr
- MCORP Technologies - Division of Wentworth Tech Inc., Ontario, Kanada
- Savtec Sp. z o.o., Warszawa
- 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
- Wentworth Development Sp. z o. o.
- 1543775 Ontario Inc., Brantford, Ontario, Kanada
- 2180903 Ontario Inc., Kanada

27.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków zarządu oraz Rady Nadzorczej spółki dominującej oraz spółek zależnych. Wynagrodzenie kluczowego personelu w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wyniosło:

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego | | |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze | 741 | 581 |
| Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy | - | - |
| Płatności w formie akcji własnych | - | - |
| Pozostałe świadczenia | 467 | 820 |
| Świadczenia razem | 1 208 | 1 401 |

Szczegółowe informacje o wynagrodzeniach Zarządu Spółki dominującej przedstawiono w nocie nr 32.

Grupa Kapitałowa nie udzieliła kluczowemu personelowi kierowniczemu żadnych pożyczek w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

27.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązаныmi

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

| | Przychody z dział. operacyjnej | |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
| Sprzedaż do: | | |
| Jednostki dominującej | - | - |
| Jednostki zależnej | - | - |
| Jednostki stowarzyszonej | - | - |
| Wspólnego przedsięwzięcia | - | - |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | | |
|------------------------------------|--------------|-----------|
| Kluczowego personelu kierowniczego | - | - |
| Pozostałych podmiotów powiązanych | 5 842 | 59 |
| Razem | 5 842 | 59 |

| | Należności | |
|------------------------------------|--------------|------------|
| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
| Sprzedaż do: | | |
| Jednostki dominującej | - | - |
| Jednostki zależnej | - | - |
| Jednostki stowarzyszonej | - | - |
| Wspólnego przedsięwzięcia | - | - |
| Kluczowego personelu kierowniczego | - | - |
| Pozostałych podmiotów powiązanych | 2 475 | 2 |
| Razem | 2 475 | 2 |

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

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ujęto następujące kwoty zakupów oraz zobowiązań wobec jednostek stowarzyszonych, zależnych oraz pozostałych podmiotów powiązanych:

| | Zakup (koszty, aktywa) | |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
| Zakup od: | | |
| Jednostki dominującej | - | - |
| Jednostki zależnej | - | - |
| Jednostki stowarzyszonej | - | - |
| Wspólnego przedsięwzięcia | - | - |
| Kluczowego personelu kierowniczego | - | - |
| Pozostałych podmiotów powiązanych | 1 993 | 6 672 |
| Razem | 1 993 | 6 672 |

| | Zobowiązania | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
| Zakup od: | | |
| Jednostki dominującej | - | 3 |
| Jednostki zależnej | - | - |
| Jednostki stowarzyszonej | - | - |
| Wspólnego przedsięwzięcia | - | - |
| Kluczowego personelu kierowniczego | - | - |
| Pozostałych podmiotów powiązanych | 220 | 3 685 |
| Razem | 220 | 3 688 |

W 2015/2016 roku obrotowym Grupa nie udzieliła żadnych pożyczek.

28. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na koniec poszczególnych okresów (w tym dotyczących podmiotów powiązanych) przedstawia się następująco:

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|------------|------------|
| Wobec jednostki dominującej: | | |
| Poręczenie spłaty zobowiązań | - | - |
| Gwarancje udzielone | - | - |
| Gwarancje udzielone do umów o usługę budowlaną | - | - |
| Sprawy sporne i sądowe | - | - |
| Inne zobowiązania warunkowe | - | - |
| Jednostka dominująca razem | - | - |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenie: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | | | |
|---|----------|--------------|--|
| Wobec jednostek zależnych objętych konsolidacją: | | | |
| Poręczenie spłaty zobowiązań | - | - | |
| Gwarancje udzielone | - | - | |
| Gwarancje udzielone do umów o usługę budowlaną | - | - | |
| Sprawy sporne i sądowe | - | - | |
| Inne zobowiązania warunkowe | - | - | |
| Jednostki zależne objęte konsolidacją razem | - | - | |
| Wobec jednostek stowarzyszonych: | | | |
| Poręczenie spłaty zobowiązań | - | - | |
| Gwarancje udzielone | - | - | |
| Gwarancje udzielone do umów o usługę budowlaną | - | - | |
| Sprawy sporne i sądowe | - | - | |
| Inne zobowiązania warunkowe | - | - | |
| Jednostki stowarzyszone razem | - | - | |
| Wobec jednostek zależnych wyłączonych z konsolidacji oraz pozostałych podmiotów powiązanych: | | | |
| Poręczenie spłaty zobowiązań | - | - | |
| Gwarancje udzielone | - | - | |
| Gwarancje udzielone do umów o usługę budowlaną | - | - | |
| Sprawy sporne i sądowe | - | - | |
| Inne zobowiązania warunkowe | - | - | |
| Jednostki zależne wyłączone z konsolidacji oraz pozostałe podmioty powiązane razem | - | - | |
| Wobec pozostałych jednostek: | | | |
| Poręczenie spłaty zobowiązań | - | - | |
| Gwarancje udzielone | - | - | |
| Gwarancje udzielone do umów o usługę budowlaną | - | - | |
| Sprawy sporne i sądowe | - | - | |
| Sprawy sporne i sądowe z Urzędem Skarbowym | - | - | |
| Inne zobowiązania warunkowe | 0 | 4 365 | |
| Pozostałe jednostki razem | 0 | 4 365 | |
| Zobowiązania warunkowe razem | 0 | 4 365 | |

OPIS SPRAW SPORNYCH I SĄDOWYCH

W dniu 04.07.2016 zakończono zostało postępowanie na wniosek PFRON rozpoczęte w okresie roku obrotowego 2013/2014 przeciwko spółce Suwary S.A. dotyczące terminów przekazywania środków pieniężnych na wydzielony rachunek bankowy ZFRON. W dniu 23 kwietnia 2014 roku Prezes Zarządu PFRON wydał decyzję ustalającą zobowiązanie Spółki na kwotę 720 tysięcy złotych. W maju 2014 roku Spółka złożyła odwołanie od decyzji do Ministra Pracy i Polityki Społecznej powołując się na nieprawidłową wykładnię przepisów. W dniu 22 maja 2014 roku Spółka otrzymała pismo informujące o przekazaniu całego materiału dowodowego do powtórnej analizy przez Ministerstwo. W dniu 5 sierpnia 2015 roku Spółka otrzymała decyzję Ministra Pracy i Polityki Społecznej z określeniem wysokości zobowiązań Suwary S.A. z tytułu wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za okres sierpnia 2013 roku w związku z niedotrzymaniem terminu do przekazania środków zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych w wysokości 720 tys. PLN.

W dniu 04.07.2016r. Zarząd Spółki otrzymał decyzję ostateczną z dnia 22.06.2016 r. utrzymującą w mocy zaskarżoną wcześniej decyzję.

W dniu 26.09.2016r. raportem bieżącym nr 19/2016 Spółka poinformowała, iż dokonała płatności na rzecz Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych tytułem realizacji decyzji ostatecznej Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22.06.2016. W dniu 26.09.2016r. została rozwiązana rezerwa zawiązana na ww. zobowiązanie, do utworzenia której Spółka zobowiązała się w Skróconym Kwartalnym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za III kwartał roku obrotowego 2015/2016.

Niezależnie od zapłaty zobowiązania Spółka złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

29. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych

Grupa Kapitałowa narażona jest na wiele ryzyk związanych z instrumentami finansowymi. Aktywa oraz zobowiązania finansowe Grupy w podziale na kategorie zaprezentowano w nocie nr 10.1. Ryzykami, na które narażona jest Grupa są:

- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej,

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

- ryzyko kredytowe oraz
- ryzyko płynności.

29.1. Ryzyko rynkowe

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Większość transakcji w Grupie przeprowadzanych jest w PLN. Ekspozycja Grupy na ryzyko walutowe wynika z zagranicznych transakcji sprzedaży oraz zakupu, które zawierane są przede wszystkim w EUR, USD, SEK. Ponadto Grupa zaciągnęła kredyty w EUR w celu finansowania transakcji na rynku europejskim.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe Grupy, 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.): | | | | | Wartość po przeliczeniu w tys. PLN |
|--|------|--------------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|------------------------------------|
| | | EUR | USD | GBP | SEK | ... | |
| Stan na 30.09.2016 | | | | | | | |
| <i>Aktywa finansowe (+):</i> | | | | | | | |
| Pożyczki | 10 | - | - | - | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe | 13 | 2 860 | 353 | 77 | - | - | 3 290 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 10 | - | - | - | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 14 | 141 | 62 | - | - | - | 202 |
| <i>Zobowiązania finansowe (-):</i> | | | | | | | |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 9 | (223) | - | - | - | - | (223) |
| Leasing finansowy | 8 | (317) | - | - | - | - | (317) |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | 19 | (2 809) | - | (927) | - | (1) | (3 737) |
| Ekspozycja na ryzyko walutowe razem | | (349) | 415 | (850) | - | (1) | (785) |
| Stan na 30.09.2015 | | | | | | | |
| <i>Aktywa finansowe (+):</i> | | | | | | | |
| Pożyczki | 10 | - | - | - | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe | 13 | 2 879 | 3 | - | - | - | 12 192 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 10 | - | - | - | - | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 14 | 40 | - | - | - | - | 169 |
| <i>Zobowiązania finansowe (-):</i> | | | | | | | |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 10 | (19) | - | - | - | - | (80) |
| Leasing finansowy | 8 | (137) | - | - | - | - | (582) |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | 19 | (2 900) | - | - | (15) | - | (12 467) |
| Ekspozycja na ryzyko walutowe razem | | (137) | 3 | - | (15) | - | (768) |

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego oraz innych całkowitych dochodów w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych Grupy oraz wahań kursu EUR do PLN oraz USD do PLN. Analiza wrażliwości zakłada wzrost lub spadek kursów EUR/PLN oraz USD/PLN o 10% w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na poszczególne dni bilansowe.

| | Wahania kursu | Wpływ na wynik finansowy: | | | | Wpływ na inne dochody całkowite: | | | |
|---------------------------|---------------|---------------------------|------|------|-------|----------------------------------|-----|-----|-------|
| | | EUR | USD | SEK | razem | EUR | USD | SEK | razem |
| Stan na 30.09.2016 | | | | | | | | | |
| Wzrost kursu walutowego | 10% | (207) | 35 | (39) | (211) | - | - | - | - |
| Spadek kursu walutowego | -10% | 207 | (35) | 39 | 211 | - | - | - | - |
| Stan na 30.09.2015 | | | | | | | | | |
| Wzrost kursu walutowego | 10% | (77) | - | - | (77) | - | - | - | - |
| Spadek kursu walutowego | -10% | 77 | - | - | 77 | - | - | - | - |

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie. Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Grupy na ryzyko walutowe.

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Grupa jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kategoriami aktywów oraz zobowiązań finansowych:

- pożyczki,
- dłużne papiery wartościowe (pozostałe aktywa finansowe),
- kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne,
- leasing finansowy.

Charakterystykę powyższych instrumentów, w tym oprocentowanie zmienną oraz stałą stopą procentową, przedstawiono w notach nr 10.2, 10.4 oraz 10.5.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego oraz innych całkowitych dochodów w odniesieniu do potencjalnego wahania stopy procentowej w górę oraz w dół o 1 pp.

| | Wahania stopy | Wpływ na wynik finansowy: | | Wpływ na inne dochody całkowite: | |
|--------------------------|---------------|---------------------------|------------|----------------------------------|------------|
| | | 30.09.2016 | 30.09.2015 | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
| Wzrost stopy procentowej | 1 pp. | (733) | (269) | - | - |
| Spadek stopy procentowej | -1 pp. | 733 | 269 | - | - |

29.2. Ryzyko kredytowe

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

| | Nota | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|------|---------------|---------------|
| Pożyczki | 10.2 | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe | 13 | 30 911 | 24 932 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 10.3 | - | - |
| Papiery dłużne | 10.4 | - | - |
| Jednostki funduszy inwestycyjnych | 10.4 | - | - |
| Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych | 10.4 | - | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 14 | 2 371 | 622 |
| Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń | 28 | 25 000 | 25 000 |
| Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem | | 58 282 | 50 554 |

Grupa 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 Grupa dokonuje transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności.

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

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

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

| | 30.09.2016 | | 30.09.2015 | |
|---|------------|---------|------------|---------|
| | Bieżące | Zaległe | Bieżące | Zaległe |
| Należności krótkoterminowe: | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 27 574 | 3 380 | 20 080 | 5 154 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-) | - | (481) | - | (302) |
| Należności z tytułu dostaw i usług netto | 27 574 | 2 899 | 20 080 | 4 852 |
| Pozostałe należności finansowe | - | 40 | - | 40 |
| Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-) | - | (40) | - | (40) |
| Pozostałe należności finansowe netto | - | - | - | - |
| Należności finansowe | 27 574 | 2 899 | 20 080 | 4 852 |

| | 30.09.2016 | | 30.09.2015 | |
|--|-----------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| | Należności DiU* | Pozostałe należności finansowe | Należności DiU* | Pozostałe należności finansowe |
| Należności krótkoterminowe zaległe: | | | | |
| do 1 miesiąca | 1 561 | - | 1 900 | - |
| od 1 do 6 miesięcy | 1 211 | - | 2 786 | - |
| od 6 do 12 miesięcy | 89 | - | 110 | - |
| powyżej roku | 37 | - | 56 | - |
| Zaległe należności finansowe | 2 899 | - | 4 852 | - |

*Należności z tytułu dostaw i usług

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem lub grupą kontrahentów o podobnych cechach. W oparciu o historycznie kształtujące się tendencje zalegania z płatnościami, zaległe należności nie objęte odpisem nie wykazują znacznego pogorszenia jakości - większość z nich mieści się w przedziale do miesiąca i nie zachodzą obawy co do ich ściągальności.

Ryzyko kredytowe środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, rynkowych papierów wartościowych oraz pochodnych instrumentów finansowych uznawane jest za nieistotne ze względu na wysoką wiarygodność podmiotów będących stroną transakcji, do których należą przede wszystkim banki.

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

29.3. Ryzyko płynności

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Grupa 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.

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

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | 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 | |
| Stan na 30.09.2016 | | | | | | | |
| Kredyty w rachunku kredytowym | 10.5 | 2 093 | 2 094 | 5 234 | - | - | 9 421 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 10.5 | 8 978 | - | - | - | - | 8 978 |
| Pożyczki | 10.5 | 1 807 | 5 007 | 47 175 | 211 | - | 54 201 |
| Dłużne papiery wartościowe | 10.5 | - | - | - | - | - | - |
| Leasing finansowy | 8 | 1 171 | 912 | 2 916 | - | - | 5 000 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | 19 | 15 613 | - | 1 500 | - | - | 17 113 |
| Ekspozycja na ryzyko płynności razem | | 29 663 | 8 013 | 56 825 | 211 | - | 94 713 |
| Stan na 30.09.2015 | | | | | | | |
| Kredyty w rachunku kredytowym | 10.5 | 3 165 | 1 388 | 9 763 | - | - | 14 316 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 10.5 | 8 837 | - | - | - | - | 8 837 |
| Pożyczki | 10.5 | - | - | - | - | - | - |
| Dłużne papiery wartościowe | 10.5 | - | - | - | - | - | - |
| Leasing finansowy | 8 | 147 | 150 | 608 | - | - | 905 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe | 19 | 23 032 | - | - | - | - | 23 032 |
| Ekspozycja na ryzyko płynności razem | | 35 181 | 1 538 | 10 371 | - | - | 47 090 |

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 skonsolidowanym bilansie.

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

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|------------|------------|
| Przyznane limity kredytowe | 12 303 | 12 255 |
| Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym | 8 978 | 8 837 |
| Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym | 3 325 | 3 418 |

30. Zarządzanie kapitałem

Grupa Kapitałowa zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności kontynuowania działalności przez Grupę oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy i innych podmiotów zainteresowanych kondycją finansową Grupy.

Grupa monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych powiększonych o pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela oraz pomniejszonych o kapitał z wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału, Grupa oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem. Grupa zakłada utrzymanie tego wskaźnika na poziomie nie niższym niż 0,5.

Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Grupa oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych) do EBITDA (wynik netto powiększony o podatek, odsetki i o koszty amortyzacji). Grupa zakłada utrzymanie wskaźnika długu do EBITDA na poziomie nie mniej niż 1.2 a nie więcej niż 3.0.

Powyższe cele Grupy pozostają w zgodzie z wymogami narzuconymi przez umowy kredytowe, które zostały szczegółowo przedstawione w nocie nr 10.6.

Zarówno Grupa jak i Spółka dominująca nie podlegają zewnętrznym wymogom kapitałowemu.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenie: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

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

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|---|----------------|---------------|
| <i>Kapitał:</i> | | |
| Kapitał własny | 56 166 | 56 010 |
| Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela | - | - |
| Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-) | - | - |
| Kapitał | 56 166 | 56 010 |
| <i>Źródła finansowania ogółem:</i> | | |
| Kapitał własny | 56 166 | 56 010 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 71 600 | 25 697 |
| Leasing finansowy | 5 000 | 905 |
| Źródła finansowania ogółem | 132 766 | 82 612 |
| Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem | 0,42 | 0,68 |
| <i>EBITDA</i> | | |
| Zysk (strata) netto | 22 | (498) |
| Podatek dochodowy | 1 769 | 1 041 |
| Odsetki | 3 148 | 988 |
| Amortyzacja | 8 804 | 7 170 |
| EBITDA | 13 743 | 8 701 |
| <i>Dług:</i> | | |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 71 600 | 25 697 |
| Leasing finansowy | 5 000 | 905 |
| Dług | 76 599 | 26 602 |
| Wskaźnik długu do EBITDA | 5,57 | 3,06 |

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 12.12.2016 Spółki tworzące Grupę Kapitałową SUWARY zawarły umowy z bankiem BGŻ BNP PARIBAS S.A. dot. finansowania bieżącej działalności oraz refinansowania kredytów które udzielił mBank S.A. – więcej informacji znajduje się w Sprawozdaniu Zarządu.

32. Pozostałe informacje

32.1. 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:

| | |
|------------|-----------------|
| 30.09.2016 | 4,3120 PLN/EUR, |
| 30.09.2015 | 4,2386 PLN/EUR, |
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

| | |
|-------------------------|-----------------|
| 01.10.2015 - 30.09.2016 | 4,3435 PLN/EUR, |
| 01.10.2014 - 30.09.2015 | 4,1729 PLN/EUR, |
- najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie:

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| 01.10.2015 - 30.09.2016 | 4,4987; 4,2170 PLN/EUR |
| 01.10.2014 - 30.09.2015 | 4,3335; 3,9822 PLN/EUR, |

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

| | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

| | tys. PLN | | tys. EUR | |
|---|----------|---------|----------|---------|
| | | | | |
| Sprawozdanie z wyniku | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 154 857 | 104 606 | 35 653 | 25 068 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 5 723 | 1 917 | 1 318 | 459 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 1 791 | 543 | 412 | 130 |
| Zysk (strata) netto | 22 | (498) | 5 | (119) |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego | 22 | (498) | 5 | (119) |
| Zysk na akcję (PLN) | 0,00 | (0,11) | 0,00 | (0,03) |
| Rozwodniony zysk na akcję (PLN) | 0,00 | (0,11) | 0,00 | (0,03) |
| Średni kurs PLN / EUR w okresie | X | X | 4,3435 | 4,1729 |
| Sprawozdanie z przepływów pieniężnych | | | | |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 5 276 | 13 640 | 1 215 | 3 269 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (1 572) | (7 817) | (362) | (1 873) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (1 955) | (9 478) | (450) | (2 271) |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 1 749 | (3 655) | 403 | (876) |
| Średni kurs PLN / EUR w okresie | X | X | 4,3435 | 4,1729 |

| | 30.09.2016 | 30.09.2015 | 30.09.2016 | 30.09.2015 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | tys. PLN | | tys. EUR | |
| Sprawozdanie z sytuacji finansowej | | | | |
| Aktywa | 164 707 | 111 572 | 38 197 | 26 323 |
| Zobowiązania długoterminowe | 66 322 | 16 057 | 15 381 | 3 788 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 42 353 | 39 505 | 9 822 | 9 320 |
| Kapitał własny | 56 032 | 56 010 | 12 994 | 13 214 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 56 032 | 56 010 | 12 994 | 13 214 |
| Kurs PLN / EUR na koniec okresu | X | X | 4,3120 | 4,2386 |

32.2. Struktura właścicielska kapitału podstawowego

| | Liczba akcji | Liczba głosów | Wartość nominalna akcji | Udział w kapitale |
|---------------------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------------|
| Stan na 30.09.2016 | | | | |
| 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 | 100,00% |
| Stan na 30.09.2015 | | | | |
| Walter T. Kuskowski * | 2 830 785 | 2 830 785 | 5 661 570 | 61,34% |
| Porozumienie** | 967 816 | 967 816 | 1 935 632 | 20,97% |
| Inni akcjonariusze | 816 469 | 816 469 | 1 632 938 | 17,69% |
| Razem | 4 615 070 | 4 615 070 | 9 230 140 | 100,00% |

* poprzez podmioty zależne Wentworth Tech Sp. z o.o., Amhil Europa Sp. z o.o. i Savtec Sp. z o.o.

**Maria Rascheva i Sungai PE Holdings Ltd.

| | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | Grupa Kapitałowa SUWARY | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrągleń: | wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej) | | |

32.3. Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki dominującej

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

| | W Spółce dominującej: | | W spółkach zależnych: | | Razem |
|--|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-------|
| | Wynagrodzenie | Inne świadczenia | Wynagrodzenie | Inne świadczenia | |
| Okres od 01.10.2015 do 30.09.2016 | | | | | |
| Piotr Stachowicz | 280 | - | - | - | 280 |
| Razem | 280 | - | - | - | 280 |
| Okres od 01.10.2014 do 30.09.2015 | | | | | |
| Adam Laskowski | 122 | - | - | - | 122 |
| Razem | 122 | - | - | - | 122 |

W Grupie 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 (z podatkiem od towarów i usług) 369 tys. PLN.

Inne informacje dotyczące kluczowego personelu kierowniczego, w tym dotyczące pożyczek, zaprezentowano w nocie nr 27.1.

32.4. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej

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

| | W Spółce: | | W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych: | | Razem |
|--|---------------|------------------|--|------------------|------------|
| | Wynagrodzenie | Inne świadczenia | Wynagrodzenie | Inne świadczenia | |
| Okres od 01.10.2015 do 30.09.2016 | | | | | |
| Paweł Powada | 44 | - | - | - | 44 |
| Raimondo Eggink | 32 | - | - | - | 32 |
| Marcin Raszka | 2 | - | - | - | 2 |
| Jeffrey Barclay | 30 | - | - | - | 30 |
| Richard Babington | 30 | - | - | - | 30 |
| Petre Manzelov | 29 | - | - | - | 29 |
| Razem | 167 | - | - | - | 167 |
| Okres od 01.10.2014 do 30.09.2015 | | | | | |
| Barclay Jeffrey | 30 | - | - | - | 30 |
| Kuskowski Thaddeus | 13 | - | - | - | 13 |
| Powada Paweł | 44 | - | - | - | 44 |
| Babington Richard | 30 | - | - | - | 30 |
| Eggink Raimondo | 17 | - | - | - | 17 |
| Raszka Marcin | 36 | - | - | - | 36 |
| Razem | 170 | - | - | - | 170 |

32.5. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Audytorem dokonującym badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych Spółek jest Grant Thornton Polska Sp. z o.o. Spółka komandytowa. Wynagrodzenie audytora z poszczególnych tytułów wyniosło:

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Badanie rocznych sprawozdań finansowych | 93 | 82 |

| | | | |
|--|---|-----------------------|--------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | <i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i> | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | 01.10.2015 – 30.09.2016 | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski (PLN) |
| Poziom zaokrąglenia: | <i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i> | | |
| Przegląd sprawozdań finansowych | 57 | | 52 |
| Doradztwo podatkowe | - | | - |
| Pozostałe usługi | - | | - |
| Razem | 150 | | 134 |

32.6. Zatrudnienie

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

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Pracownicy umysłowi | 74 | 60 |
| Pracownicy fizyczni | 382 | 219 |
| Razem | 456 | 279 |

| | od 01.10.2015 do 30.09.2016 | od 01.10.2014 do 30.09.2015 |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Liczba pracowników przyjętych | 100 | 71 |
| Liczba pracowników zwolnionych (-) | (95) | (62) |
| Razem | 5 | (9) |

Na dzień przyłączenia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa – zakład w Bydgoszczy do Spółki SUWARY S.A tj. na dzień 01.11.2015 w Zakładzie Bydgoszcz było zatrudnionych 177 osób.

| | | | |
|--|---|-----------------------|---------------------------|
| Nazwa grupy kapitałowej: | <i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i> | | |
| Okres objęty sprawozdaniem finansowym: | <i>01.10.2015 – 30.09.2016</i> | Waluta sprawozdawcza: | <i>złoty polski (PLN)</i> |
| Poziom zaokrąglenie: | <i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i> | | |

33. Zatwierdzenie do publikacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 30 września 2016 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 31 stycznia 2017 roku.

| Podpisy wszystkich Członków Zarządu Spółki dominującej | | | |
|--|-------------------|-----------------|--------|
| Data | Imię i nazwisko | Funkcja | Podpis |
| 31.01.2017 | Walter Kuskowski | Prezes Zarządu | |
| 31.01.2017 | Piotr Stachowicz | Członek Zarządu | |
| Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego | | | |
| Data | Imię i nazwisko | Funkcja | Podpis |
| 31.01.2017 | Tomasz Kowalewski | Główny Księgowy | |