

SUWARY S.A.

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

PABIANICE, 31.01.2017

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

SPIS TREŚCI

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	5
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU.....	7
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	8
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	9
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	11
DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	12
Informacje ogólne.....	12
Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości.....	14
Korekta błędów oraz zmiana zasad rachunkowości.....	26
1. Segmenty operacyjne.....	27
2. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych.....	29
3. Znaczące zdarzenia i transakcje – ZCP zakład w Bydgoszczy.....	29
4. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych.....	31
5. Wartość firmy.....	31
6. Wartości niematerialne.....	33
7. Rzeczowe aktywa trwałe.....	35
8. Aktywa w leasingu.....	37
9. Nieruchomości inwestycyjne.....	40
10. Aktywa oraz zobowiązania finansowe.....	41
11. Aktywa oraz rezerwa na podatek odroczony.....	50
12. Zapasy.....	54
13. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	54
14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	55
15. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana.....	55
16. Kapitał własny.....	56
17. Świadczenia pracownicze.....	58
18. Pozostałe rezerwy.....	59
19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	60
20. Rozliczenia międzyokresowe.....	60
21. Umowy o usługę budowlaną.....	61
22. Przychody i koszty operacyjne.....	61
23. Przychody i koszty finansowe.....	62
24. Podatek dochodowy.....	63
25. Zysk na akcje i wypłacone dywidendy.....	64
26. Przepływy pieniężne.....	65
27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	65
28. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe.....	68
29. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych.....	68
30. Zarządzanie kapitałem.....	72
31. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	72
32. Pozostałe informacje.....	72
33. Zatwierdzenie do publikacji.....	76

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Noty	30.09.2016	30.09.2015
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	5	28 936	-
Wartości niematerialne	6	30	115
Rzeczowe aktywa trwałe	7	32 743	20 047
Nieruchomości inwestycyjne	9	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych	4	63 955	63 663
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	731	297
Aktywa trwałe		126 394	84 184
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12	11 732	7 743
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13	17 628	10 795
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		99	271
Pożyczki	10	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	10	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	10	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	408	307
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	870	168
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa obrotowe		30 736	19 284
Aktywa razem		157 131	103 468

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASYWA	Noty	30.09.2016	30.09.2015
Kapitał własny			
<i>Kapitał własny:</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	1 905	1 905
Zyski zatrzymane:		40 483	39 898
- zysk (strata) z lat ubiegłych		40 319	40 445
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		163	(126)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		57 336	57 172
		-	-
Kapitał własny		57 336	57 172
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10	54 254	9 422
Leasing finansowy	8	1 327	23
Pochodne instrumenty finansowe	10	-	-
Pozostałe zobowiązania	19	1 500	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	1 966	1 199
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	17	146	161
Pozostałe rezerwy długoterminowe	18	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	2 634	3 152
Zobowiązania długoterminowe		61 826	13 957
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19	18 686	15 453
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10	14 411	14 591
Leasing finansowy	8	1 274	63
Pochodne instrumenty finansowe	10	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	17	1 794	1 180
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	18	1 092	54
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	711	998
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	15	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		37 968	32 339
Zobowiązania razem		99 795	46 296
Pasywa razem		157 131	103 468

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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	106 202	61 271
Przychody ze sprzedaży produktów (w tym usług)		91 799	46 303
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		14 403	14 968
Koszt własny sprzedaży		91 403	53 224
Koszt sprzedanych produktów (w tym usług)		77 437	39 421
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		13 966	13 803
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		14 799	8 047
Koszty sprzedaży		4 694	4 273
Koszty ogólnego zarządu		7 578	6 181
Pozostałe przychody operacyjne	22	1 061	1 493
Pozostałe koszty operacyjne	22	2 631	394
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)			-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		957	(1 308)
Przychody finansowe	23	3 058	2 544
Koszty finansowe	23	3 519	1 352
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)			-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		496	(116)
Podatek dochodowy	24	333	10
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		163	(126)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		163	(126)
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom Spółki		163	(126)

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	PLN / akcję	PLN / akcję
- podstawowy		0,04	(0,03)
- rozwodniony		0,04	(0,03)
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
	25		
- podstawowy		0,04	(0,03)
- rozwodniony		0,04	(0,03)

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Noty	od 01.10.2015 do 30.09.2016	od 01.10.2014 do 30.09.2015
Zysk (strata) netto		163	(126)
Inne całkowite dochody			
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	7	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	10	-	-
- dochody (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		-	-
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:	10	-	-
- 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	11	-	-
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		-	-
Całkowite dochody		163	(126)
Całkowite dochody przypadające:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		163	(126)
- podmiotom niekontrolującym		-	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Noty						
		Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.10.2015 roku		9 230	-	5 718	1 905	40 319	57 172
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		9 230	-	5 718	1 905	40 319	57 172
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.10.2015 roku 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		-	-	-	-	163	163
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.10.2015 roku do 30.09.2016 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	163	163
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2016 roku		9 230	-	5 718	1 905	40 483	57 336

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

	Noty						
		Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.10.2014 roku		9 230		5 718	1 905	40 445	57 298
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego		-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach		9 230	-	5 718	1 905	40 445	57 298
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)	16	-	-	-	-	-	-
Dywidendy		-	-	-	-	-	-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał		-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami		-	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku		-	-	-	-	(126)	(126)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku	16	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	-	(126)	(126)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)		-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2015 roku		9 230	-	5 718	1 905	40 319	57 172

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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		496	(116)
Korekty	25	5 403	2 269
Zmiany w kapitale obrotowym	25	(801)	2 417
Wpływy (wydatki) z rozliczenia instrumentów pochodnych		-	-
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej		(34)	-
Zapłacony podatek dochodowy		-	147
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		5 063	4 717
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(2)	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(1 075)	(640)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	2	(454)	(1 198)
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	15	19
Otrzymane dywidendy	23	1 506	2 328
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(11)	509
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		4 200	3 287
Spłaty kredytów i pożyczek		(5 849)	(7 565)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(1 764)	(60)
Odsetki zapłacone	23	(937)	(924)
Dywidendy wypłacone	25	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(4 351)	(5 262)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		702	(36)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		168	204
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		870	168

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce

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

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

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

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

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 Spółki:	SUWARY S.A.		
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 dniu 02.06.2016r., podczas swojego pierwszego posiedzenia, ukonstytuowała się Rada Nadzorcza nowej kadencji. Na Przewodniczącego Rady wybrany został Pan Paweł 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 Spółki

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

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

d) Informacje o Grupie Kapitałowej

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

Suwary Spółka Akcyjna tworzy grupę kapitałową z następującymi jednostkami:

- Kartpol Group Sp. z o.o.
- Suwary Tech Sp. z o.o.
- Suwary Development Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa Suwary wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Wentworth.

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

e) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 30 września 2016 roku (wraz z danymi za rok zakończony 30 września 2015 r.) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 31.01.2017 r. (patrz nota 33).

Dane finansowe za rok sprawozdawczy od 01.10.2015 do 30.09.2016 zawierają okres 12 miesięcy i są porównywalne z danymi finansowymi za uprzedni okres sprawozdawczy, od 01.10.2014 do 30.09.2015 roku.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi na dzień 30.09.2016 roku.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

b) Zmiany standardów lub interpretacji

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

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 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. Spółka 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. Spółka 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 wchodzi 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 względu na które dokonano łączenia. Spółka jest w trakcie oceny wpływu zmiany na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
 - 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. Spółka ocenia, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej sprawozdanie finansowe.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

- 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. Spółka ocenia, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdanie finansowe.
- MSR 24: Definicja podmiotu powiązanego została poszerzona o jednostki świadczące usługi kluczowego personelu kierowniczego oraz odpowiednie ujawnienia. Spółka 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 będzie 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,
- 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.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

- 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 takiemu 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 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,
 - 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

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

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

c) Zasady rachunkowości

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

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

„Rachunek zysków i strat” prezentowany jest w wariantcie kalkulacyjnym, natomiast „Rachunek przepływów pieniężnych” sporządzany jest metodą pośrednią.

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

Segmenty operacyjne

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

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki. Zarząd Spółki analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, Spółka wyodrębnia dwa segmenty operacyjne „Segment A”, który przedstawia działalność związaną ze sprzedażą opakowań oraz „Segment D”, który przedstawia działalność związaną z sprzedażą detali z tworzyw sztucznych wykorzystywanych w przemyśle motoryzacyjnym, elektrotechnicznym, zabawkarskim, medycznym i opakowaniowym, sprzedaż form wtryskowych.

Przychody ze sprzedaży wykazane w rachunku zysków i strat nie różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych. Pomimo wyodrębnienia dwóch segmentów operacyjnych w Spółce, różnice w przychodach nie występują.

Połączenia jednostek gospodarczych

Transakcje połączenia jednostek gospodarczych, wchodzące w zakres MSSF 3, rozliczane są metodą 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
- 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, Spółka nie stosuje regulacji wynikających z MSSF 3, lecz rozlicza takie transakcje metodą łączenia udziałów w następujący sposób:

- aktywa i pasywa jednostki przejmowanej ujmowane są w wartości bilansowej. 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,

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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

Transakcje w walutach obcych

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

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

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 wyjątkiem różnic kursowych kapitalizowanych w wartości aktywów w przypadkach określonych zasadami rachunkowości (przedstawione w punkcie dotyczącym kosztów finansowania zewnętrznego).

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Powyższe zasady Spółka 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 Spółkę wartości niematerialne obejmują licencje i oprogramowania komputerowe. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności ustalono na 2 lata.

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.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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:

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 od miesiąca następnego 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 Spółkę 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 Spółki. W sytuacji jednak, gdy brak jest wystarczającej pewności, że Spółka 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

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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 odniesieniu do 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 jakiegoś zdarzenia lub okoliczności mogą wskazywać na trudność w odzyskaniu wartości bilansowej danego składnika aktywów, przeprowadzany jest test na utratę wartości.

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

Odpis z tytułu utraty wartości w pierwszej kolejności przypisywany jest do wartości firmy. Pozostała kwota odpisu obniża proporcjonalnie wartość bilansową aktywów wchodzących do ośrodka wypracowującego przepływy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

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

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

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 i 30.09.2015 roku Spółka 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 Spółka 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 Spółka się ich zrzekła.

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

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

Aktywa finansowe

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

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

- 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.

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. Spółka 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 Spółka ma zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do pożyczek i należności.

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

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

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

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

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje określonych zasad rachunkowości dla instrumentów pochodnych stanowiących zabezpieczenie przepływów pieniężnych. Zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń wymaga spełnienia przez Spółkę warunków określonych w MSR 39 dotyczących udokumentowania polityki zabezpieczeń, prawdopodobieństwa wystąpienia transakcji zabezpieczanej oraz efektywności zabezpieczenia. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wyznaczono określonych kontraktów forward jako zabezpieczających przepływy pieniężne.

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.

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

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 Spółkę 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

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

przyjętych warunków sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest wysoce prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wyceniane są w niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Niektóre aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, takie jak aktywa finansowe oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wyceniane są według tych samych zasad rachunkowości, jakie były stosowane przez Spółkę przed zaklasyfikowaniem do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży nie podlegają amortyzacji.

Kapitał własny

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

Akcje Spółki nabyte i zatrzymane przez Spółkę 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),
 - 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 prezentowane są osobno w „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 (niepodzielnego 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 Spółce nie są realizowane programy motywacyjne, w ramach których kluczowym członkom kadry menedżerskiej przyznawane są opcje zamienne na akcje Spółki.

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 Spółka zalicza odprawy emerytalne.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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

Rezerwy na niewykorzystane urlopy

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

Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z systemami wynagradzania obowiązującymi w Spółce pracownicy 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.

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

Rezerwy tworzy się m.in. na następujące tytuły:

- udzielone gwarancje obsługi posprzedażowej produktów i wykonanych usług,
- toczące się postępowania sądowe oraz sprawy sporne,
- straty z umów budowlanych ujmowane zgodnie z MSR 11,
- restrukturyzacja, tylko jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Spółka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy.

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

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

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

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

Informację o zobowiązaniach warunkowych ujawnia się w części opisowej sprawozdania finansowego w nocie nr 28.

Rozliczenia międzyokresowe

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

W pozycji „Rozliczeń międzyokresowych” zawartej w pasywach 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”.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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

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

Dotacja finansująca składnik aktywów jest stopniowo ujmowana w rachunku zysków i strat jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów. Spółka dla celów prezentacji w 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 Spółka 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:

- spółka 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 Spółka 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)

Spółka 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. Spółka prezentuje w sprawozdaniu finansowym koszty według miejsc powstania.

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.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

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

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 30.09.2016 roku Zarząd ocenia, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Spółkę 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 sprawozdaniu finansowym kwota rezerw na świadczenia pracownicze 146 tys. PLN (2015: 161 tys. 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 Spółki zatwierdzonych przez Zarząd Spółki. Jeżeli prognozowane wyniki finansowe wskazują, że Spółka osiągnie dochód do opodatkowania, aktywa na podatek odroczony ujmowane są w pełnej wysokości.

Korekta błędów oraz zmiana zasad rachunkowości

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

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

1. Segmenty operacyjne

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

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

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

Wyniki segmentów operacyjnych wynika z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki. Zarząd Spółki 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 Spółki w zakresie wyodrębnienia segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentu, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki.

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

	Segment A	Segment D	Ogółem
za okres od 01.10.2015 roku do 30.09.2016 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	61 970	44 232	106 202
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	61 970	44 232	106 202
Wynik operacyjny segmentu	(1 643)	4 170	2 527
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	3 922	1 301	5 223
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktywa segmentu operacyjnego	99 839	57 292	157 131
za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	61 271	-	61 271
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	61 271	-	61 271
Wynik operacyjny segmentu	(2 407)	-	(2 407)
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	3 863	-	3 863
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktywa segmentu operacyjnego	103 468	-	103 468

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

	od 01.10.2015 do 30.09.2016		od 01.10.2014 do 30.09.2015	
	Przychody	Aktywa trwałe	Przychody	Aktywa trwałe
Polska	88 108	125 964	47 743	84 228
Unia Europejska	13 014	-	7 082	-
Inne kraje	5 080	-	6 446	-
Ogółem	106 202	125 964	61 271	84 228

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

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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 sprawozdania finansowego Spółki 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	106 202	61 271
Przychody nie przypisane do segmentów	-	-
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Przychody ze sprzedaży	106 202	61 271
Wynik segmentów		
Wynik operacyjny segmentów	2 527	(2 407)
*Korekty:		
.....		
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	1 061	1 493
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	(2 631)	(394)
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	957	(1 308)
Przychody finansowe	3 058	2 544
Koszty finansowe (-)	(3 519)	(1 352)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	496	(116)

	30.09.2016	30.09.2015
Aktywa segmentów		
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	157 131	103 468
Aktywa nie alokowane do segmentów	-	-
Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Aktywa razem	157 131	103 468

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

Przychody osiągnięte przez Spółkę 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	40 873	38 754
Artykuły motoryzacyjne	5 750	6 233
Detale z tworzyw sztucznych, formy wtryskowe	41 128	-
Pozostałe	269	916
Przychody ze sprzedaży produktów	88 020	45 903
Usługi		
Usługi	3 779	400
Przychody ze sprzedaży usług	3 779	400
Towary i materiały		
Towary	5 198	5 808
Materiały	9 206	9 160
Pozostałe	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 403	14 968

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

	od 01.10.2015 do 30.09.2016	od 01.10.2014 do 30.09.2015
Przychody ze sprzedaży	106 202	61 271

W okresie od 01.10.2015 do 30.09.2016 roku przychody ze sprzedaży uzyskane od jednego klienta przekroczyły 10% i wyniosły 11,26 % przychodów Spółki. W roku obrotowym kończącym się w dniu 30.09.2015 roku przychody ze sprzedaży uzyskane od klienta zewnętrznego przekraczające 10% przychodów jednostki ok. 16.4% przychodów Spółki.

2. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych

W okresie sprawozdawczym tj. 01.10.2015 – 30.09.2016 Spółka przejęła Zorganizowaną Część Przedsiębiorstwa – zakład w Bydgoszczy.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie sprzedała żadnej jednostki zależnej.

3. Znaczące zdarzenia i transakcje – ZCP zakład w Bydgoszczy

W dniu 30 października 2015 roku Zarząd Suwary S.A. poinformował, iż z dniem 31 października 2015 r. przejmuje Zorganizowaną Część Przedsiębiorstwa w postaci Zakładu Produkcyjnego w Bydgoszczy. Zakład został nabyty od ONICO TRADE MARK Spółka z o. o. IPR Spółka komandytowo-akcyjna, spółki należącej do międzynarodowej Grupy Wentworth 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.

Nabycie zakładu w Bydgoszczy w formie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa znacząco wpłynęło na wyniki Spółki. 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 30.10.2015r 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 ZFŚS na dzień przekazania zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Wyłączenie następuje jako korekta do MSR/MSSF, z jednej strony wyłączeniu podlegają środki zgromadzone na koncie wydzielonym ZFŚS 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 Spółki:	SUWARY S.A.		
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 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 zobowiązania	2 835	2 861

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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 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

4. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

	Siedziba jednostki zależnej	Udział w kapitale podstawowym	30.09.2016		30.09.2015	
			Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości	Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości
Kartpol Group Sp. z o.o.	Wołomin	100,0%	31 118	-	30 827	-
Suway Tech Sp. z o.o.	Pabianice	100,0%	32 290	-	32 290	-
Suway Development Sp. z o.o.	Pabianice	100,0%	546	-	546	-
	Razem		63 955	-	63 663	-
Bilansowa wartość inwestycji						63 955

PODSTAWOWE DANE FINANSOWE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH ZA OKRES OD 01.10.2015 ROKU DO 30.09.2016 ROKU

	Aktywa	Zobowiązania	Kapitał własny	Wynik finansowy netto	Przychody ze sprzedaży
Kartpol Group Sp. o.o.	32 424	14 741	17 683	2 130	47 826
Suway Tech Sp. z o.o.	35 921	5 126	30 796	(320)	16 284
Suway Development Sp. z o.o.	22 798	118	22 680	1 104	3 627
Razem	91 143	19 985	71 159	3 234	67 737

Spółka w okresie sprawozdawczym otrzymała dywidendy od Spółek zależnych za rok obrotowy od 01.10.2015 do 30.09.2016 w wysokości 3 042 854,93 PLN.

5. Wartość firmy

W ramach przejęcia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa – zakład w Bydgoszczy, po wycenie nabywanych aktywów i pasywów do wartości godziwej, rozpoznano wartość firmy w wysokości 28 936 tys. PLN. W porównaniu do wartości firmy (wyliczonej na podstawie wartości księgowej aktywów i pasywów wynikające z ksiąg rachunkowych na dzień przejęcia) prezentowanej w poprzednich raportach kwartalnych wartość firmy wzrosła o 442 tys. PLN.

	30.09.2016	30.09.2015
ZCP Bydgoszcz	28 936	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

Razem wartość firmy	28 936	-
---------------------	--------	---

	od 01.10.2015 do 30.09.2016	od 01.10.2014 do 30.09.2015
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	-	-
Nabycie ZCP - Zakład w Bydgoszczy	28 936	-
Sprzedaż jednostek zależnych (-)	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia	-	-
Inne korekty	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	28 936	-
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	28 936	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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 Spółkę obejmują 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	-	-	633	-	-	-	633
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	(604)	-	-	-	(604)
Wartość bilansowa netto	-	-	30	-	-	-	30
Stan na 30.09.2015							
Wartość bilansowa brutto	-	-	626	-	-	-	626
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	(511)	-	-	-	(511)
Wartość bilansowa netto	-	-	115	-	-	-	115

	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 01.10.2014 roku	-	-	115	-	-	-	115
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	6	-	-	-	6
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-	2	-	-	-	2
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-	(93)	-	-	-	(93)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2015 roku	-	-	30	-	-	-	30
za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2014 roku	-	-	42	-	-	-	42
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-	103	-	-	-	103

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

	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 (-)	-	-	(30)	-	-	-	(30)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2015 roku	-	-	115	-	-	-	115

Najistotniejszym składnikiem wartości niematerialnych są licencje na oprogramowanie komputerowe, których wartość bilansowa na dzień 30.09.2016 wynosiła 28 tys. PLN (na 30.09.2015 roku: 115 tys. PLN, Pozostały okres amortyzacji tego składnika wynosi powyżej 1 rok.

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

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

- „Koszty ogólnego zarządu” – w okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku - 93 tys. PLN,
- „Koszty ogólnego zarządu” – w okresie od 1.10.2014 do 30.09.2015 roku - 30 tys. PLN,

W okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości .

Na dzień 30.09.2016 wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

W okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku Spółka nie zawarła umów inwestycyjnych, na mocy których zobowiązała się nabyć w przyszłości składniki aktywów. W okresie od 1.10.2014 do 30.09.2015 roku Spółka nie posiadała podobnych zobowiązań umownych.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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	1 861	14 903	47 055	1 110	966	327	66 221
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące		(3 298)	(28 548)	(713)	(846)	(74)	(33 479)
Wartość bilansowa netto	1 861	11 605	18 507	397	120	253	32 743
Stan na 30.09.2015							
Wartość bilansowa brutto	801	9 212	36 095	831	925	110	47 974
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące		(2 573)	(23 844)	(650)	(786)	(74)	(27 927)
Wartość bilansowa netto	801	6 639	12 251	181	139	36	20 047
za okres od 01.10.2015 roku do 30.09.2016 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2015 roku	801	6 639	12 251	181	139	36	20 047
Nabycie ZCP - zakład w Bydgoszczy	1 060	4 317	8 276	56	26		13 735
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)		1 374	2 684	223	15	2 684	6 980
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	(232)	-	(6)	(2 467)	(2 705)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(725)	(4 288)	(63)	(54)		(5 129)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	(185)	-	-	-	(185)
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2016 roku	1 861	11 605	18 507	397	120	253	32 743
za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku							

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2014 roku	801	6 985	14 929	136	98	334	23 283
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	11	712	94	82	743	1 642
Sprzedaż spółki zależnej (-)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	-	-	(967)	(967)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-	-	-	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	(357)	(3 390)	(49)	(41)	-	(3 837)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	(74)	(74)
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2015 roku	801	6 639	12 251	181	139	36	20 047

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

Spółka nie dokonała przeszacowania gruntów według stanu na dzień 30.09.2016 roku.

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

	od 01.10.2015 do 30.09.2016	od 01.10.2014 do 30.09.2015
Koszt własny sprzedaży	4 732	3 552
Koszty ogólnego zarządu	338	285
Koszty sprzedaży	59	-
Cena nabycia (koszt wytworzenia) innych aktywów	-	-
Inne	-	-
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	5 129	3 837

W okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku Spółka objęła odpisem aktualizującym środki trwałe zakwalifikowane do grupy Maszyny i Urządzenia w kwocie 185 tys. PLN., Na dzień 30.09.2016 roku wartość odpisów aktualizujących wynosi 185 tys. PLN.

Na dzień 30.09.2016 rzeczowe aktywa trwałe o wartości bilansowej 11 205 tys. PLN (2015 rok: 12 083 tys. PLN) stanowiły zabezpieczenie zobowiązań Spółki. Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 9.6.

	30.09.2016	30.09.2015
zastaw na środkach trwałych(maszyny),stanowiących zabezpieczenie kredytu obrotowego w rachunku Bieżącym – umowa kredytowa 03/079/10/Z/W z dnia 13.09.2010 wraz z aneksem.	7 286	2 820
zastaw na linii produkcyjnej do produkcji opakowań wielowarstwowych do 30 L. - umowa kredytowa nr 03/044/11/Z/FL z dnia 18.08.2011.	-	1 935
umowa ustanawiająca hipotekę z dnia 18.06.2014 na nieruchomościach Spółki, stanowiącą zabezpieczenie umowy kredytowej nr 03/014/13/Z/In z dnia 18.06.2014.	2 800	2 749
zastaw na linii technologicznej, system chłodzenia - umowa kredytowa nr 03/148/10/Z/FT z dnia 20.12.2010.	-	1 980
zastaw na linii technologicznej do produkcji opakowań do stref zagrożonych wybuchem - umowa kredytowa nr 03/149/10/Z/FT z dnia 20.12.2010.	-	2 469
Umowy leasingowe	1 119	130
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych razem	11 205	12 083

W okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku Spółka nie zawarła umów inwestycyjnych, na mocy których zobowiązała się nabyć w przyszłości składniki aktywów. W okresie od 1.10.2014 do 30.09.2015 roku Spółka nie posiadała podobnych zobowiązań umownych.

8. Aktywa w leasingu

8.1 Leasing finansowy

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

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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
Stan na 30.09.2016							
Wartość bilansowa brutto	1 060	6 922	4 207	257	-	-	12 446
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące		(2 843)	(407)	(39)	-	-	(3 290)
Wartość bilansowa netto	1 060	4 078	3 799	218	-	-	9 156
Stan na 30.09.2015							
Wartość bilansowa brutto	-	-	101	83	-	-	184
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	(43)	(11)	-	-	(54)
Wartość bilansowa netto	-	-	58	72	-	-	130

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	1 363	1 433	-	2 796
Koszty finansowe (-)	(88)	(106)	-	(194)
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 275	1 327	-	2 602
Stan na 30.09.2015				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	64	28	-	92
Koszty finansowe (-)	(1)	(5)	-	(6)
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	63	23	-	86

CHARAKTERYSTYKA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH (LEASING) WYCENIANYCH WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	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	-	1 318	1 002	316
Umowy leasingu powyżej 3 lat	PLN	zmiennie, WIBOR1 M-C	II, X 2021	-	1 284	273	1 011
Leasing finansowy na dzień 30.09.2016					2 602	1 275	1 327
Stan na 30.09.2015							
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	zmiennie, WIBOR 1 M-C	VI. 2016, XI 2017	-	86	63	23
Umowy leasingu powyżej 3 lat	PLN			-	-		
Leasing finansowy na dzień 30.09.2015					86	63	23

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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

<p>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 ZOBOWIĄDUJE SIE DO WYKUPU PRZEDMIOTU LEASINGU PO UPŁYWIE PODSTAWOWEGO OKRESU UMOWY LEASINGU ZA OKREŚLONĄ W UMOWIE WARTOŚĆ RESZTOWĄ PRZEDMIOTU LEASINGU.</p>
<p>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 ZOBOWIĄDUJE SIE DO WYKUPU PRZEDMIOTU LEASINGU PO UPŁYWIE PODSTAWOWEGO OKRESU UMOWY LEASINGU ZA OKREŚLONĄ W UMOWIE WARTOŚĆ RESZTOWĄ PRZEDMIOTU LEASINGU.</p>
<p>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 ZOBOWIĄDUJE SIE DO WYKUPU PRZEDMIOTU LEASINGU PO UPŁYWIE PODSTAWOWEGO OKRESU UMOWY LEASINGU ZA OKREŚLONĄ W UMOWIE WARTOŚĆ RESZTOWĄ PRZEDMIOTU LEASINGU.</p>
<p>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 ZOBOWIĄDUJE SIE DO WYKUPU PRZEDMIOTU LEASINGU PO UPŁYWIE PODSTAWOWEGO OKRESU UMOWY LEASINGU ZA OKREŚLONĄ W UMOWIE WARTOŚĆ RESZTOWĄ PRZEDMIOTU LEASINGU.</p>
<p>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 ZOBOWIĄDUJE SIE DO WYKUPU PRZEDMIOTU LEASINGU PO UPŁYWIE PODSTAWOWEGO OKRESU UMOWY LEASINGU ZA OKREŚLONĄ W UMOWIE WARTOŚĆ RESZTOWĄ PRZEDMIOTU LEASINGU.</p>
<p>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 ZOBOWIĄDUJE SIE DO WYKUPU PRZEDMIOTU LEASINGU PO UPŁYWIE PODSTAWOWEGO OKRESU UMOWY LEASINGU ZA OKREŚLONĄ W UMOWIE WARTOŚĆ RESZTOWĄ PRZEDMIOTU LEASINGU.</p>
<p>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 OSTATNIA OPLATĄ LEASINGOWĄ JAKO KAUCJA GWARANCYJNA ZA ZABEZPIECZENIE WYKUPU PRZEDMIOTU LEASINGU.</p>
<p>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 ZOBOWIĄDUJE SIE DO WYKUPU PRZEDMIOTU LEASINGU PO UPŁYWIE PODSTAWOWEGO OKRESU UMOWY LEASINGU ZA OKREŚLONĄ W UMOWIE WARTOŚĆ RESZTOWĄ PRZEDMIOTU LEASINGU.</p>

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

8.2 Leasing operacyjny

Spółka nie użytkuje rzeczowych aktywów trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

9. Nieruchomości inwestycyjne

Nie występują na dzień 30.09.2016 roku oraz na dzień 30.09.2015 roku.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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 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	17 193	-	-	-	-	-	435	17 628
Pożyczki	10.2	-	-	-	-	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	10.3	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	10.4	-	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	870	-	-	-	-	-	-	870
Kategoria aktywów finansowych razem		18 063	-	-	-	-	-	435	18 498
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	10 795	-	-	-	-	-	-	10 795
Pożyczki	10.2	-	-	-	-	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	10.3	-	-	-	-	-	-	-	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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	*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	168	-	-	-	-	-	168
Kategoria aktywów finansowych razem		10 963	-	-	-	-	-	10 963

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w 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	-	-	54 254	-	-	54 254
Leasing finansowy	8	-	-	-	-	1 327	1 327
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	-	-	15 954	-	2 731	18 686
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10.5	-	-	14 411	-	-	14 411
Leasing finansowy	8	-	-	-	-	1 274	1 274
Pochodne instrumenty finansowe	10.2	-	-	-	-	-	-
Kategoria zobowiązań finansowych razem		-	-	84 620	-	6 833	91 452
Stan na 30.09.2015							
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>							
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10.5	-	-	9 422	-	-	9 422
Leasing finansowy	8	-	-	-	-	23	23
Pochodne instrumenty finansowe	10.2	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	19	-	-	-	-	-	-
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>							
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19	-	-	15 082	-	371	15 453

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

	Nota	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSR 39					Razem
		ZWG-O	ZWG-W	ZZK	IPZ	Poza MSR39	
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10.5	-	-	14 591	-	-	14 591
Leasing finansowy	8	-	-	-	-	63	63
Pochodne instrumenty finansowe	10.2	-	-	-	-	-	-
Kategoria zobowiązań finansowych razem		-	-	39 095	-	457	39 552

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

10.2 Należności i pożyczki

Spółka dla celów prezentacji w 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 Spółka, zgodnie z wymogami MSR 1, odrębnie prezentuje należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności. Pozycje bilansu z klasy należności i pożyczek przedstawia poniższa tabela. Ujawnienia odnoszące się do należności zamieszczone są w nocie nr 12.

	30.09.2016	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	17 628	10 795
Pożyczki		-
Należności i pożyczki krótkoterminowe	17 628	10 795
Należności i pożyczki, w tym:	17 628	10 795
Należności (nota nr 12)	17 628	10 795
Pożyczki (nota nr 9.2)	-	-

W okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku oraz za poprzedni rok obrotowy na dzień 30.09.2015 roku Spółka nie udzieliła pożyczek.

10.3 Pochodne instrumenty finansowe

Spółka nie wykorzystuje instrumentów pochodnych.

10.4 Pozostałe aktywa finansowe

Nie występują na dzień 30.09.2016 roku, oraz w okresie porównywalnym pod 01.10.2014 do 30.09.2015 roku.

10.5 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

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

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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 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	4 134	5 234	9 422
Kredyty w rachunku bieżącym	5 588	6 802	-	-
Pożyczki	4 636	3 655	49 020	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	14 411	14 591	54 254	9 422
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	14 411	14 591	54 254	9 422

Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Spółka nie zalicza żadnych instrumentów z klasy kredytów i pożyczek do zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Wszystkie kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej. Wartość godziwą kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych zaprezentowano w nocie nr 9.7.

Informacje dotyczące charakteru i zakresu ryzyka, na które narażona jest Spółka z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych prezentuje poniższa tabela (patrz również nota nr 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 z dnia wykorzystania plus marża Banku 0,85% w stosunku rocznym.	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, powiększonej o marżę Banku., która wynosi od dnia podpisania umowy 1,80%.	31-12-2018	-	9 421	4 187	5 234
Pożyczka od Spółki powiązanej - Wentworth Tech Sp. z o.o. następcą prawnym spółki Onico Trade Mark Sp.z o.o.	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 3,0% w stosunku rocznym.	31-10-2020	-	46 720	1 900	44 820
Pożyczka od Spółki powiązanej – Amhil Europa Sp. z o.o. z dnia 01.10.2015 wraz z późniejszymi aneksami	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.	07-01-2018	-	3 200	-	3 200
Pożyczka od Spółki zależnej Suwary Development Sp. z o.o. z dnia 18.02.2015.	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.	19-02-2016	-	127	127	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

Pożyczka od Spółki zależnej Suwary Development Sp. z o.o. z dnia 29.10.2015.	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.	29-10-2016	-	1 303	1 303	-
Pożyczka od Spółki zależnej Suwary Development Sp.z o.o. z dnia 25.06.2016	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.	25-06-2017	-	1 303	1 303	-
Pożyczka od Spółki zależnej Suwary Development Sp.z o.o. z dnia 20.06.2017	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.	20-07-2019	-	1 003	3	1 000
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 30.09.2016					68 665	14 411	54 254
Stan na 30.09.2015							
Kredyty w rachunku bieżącym	PLN	Zmienna stopa WIBOR dla depozytów O/N z notowania z dnia wykorzystania plus marża Banku 0,85% w stosunku rocznym.	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, powiększonej o marżę Banku, która wynosi od dnia podpisania umowy 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, powiększonej o marżę Banku, która wynosi od dnia podpisania umowy 1,65%.	31-12-2015	-	96	96	-
Kredyt w rachunku kredytowym-inwestycyjny technologiczny na wdrożenie nowej technologii wytwarzania opakowań z tworzywa sztucznego 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, powiększonej o marżę Banku, która wynosi od dnia podpisania umowy 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, powiększonej o marżę Banku, która od dnia podpisania umowy wynosi 1,65%.	31-12-2015	-	59	59	-
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, powiększonej o marżę Banku., która wynosi od dnia podpisania umowy 1,80%.	31-12-2018	-	11 854	2 432	9 422
Pożyczka	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 1,8% w stosunku rocznym.	19-02-2016	-	1 049	1 049	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

Pożyczka od Spółki zależnej	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.	29-10-2016	-	1 303	1 303	-
Pożyczka od Spółki zależnej	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.	25-06-2017	-	1 303	1 303	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 30.09.2015					24 013	14 591	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 r. kształtowała się na poziomie 1,65 % (30.09.2015 rok 1,67 %).

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

10.6 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań

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

- zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach do kwoty 11 205 tys. PLN (2015 rok: do kwoty 12.000 tys. PLN),
- weksle z deklaracją wekslową do kwoty 17.158 tys. PLN (2015 rok: do kwoty 58.600 tys. PLN),
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 5 588 tys. PLN.,
- hipoteka umowna na nieruchomościach do kwoty 27.000 tys. PLN (2015 rok : 27.000 tys. PLN),

Na 30.09.2016 r. następujące aktywa Spółki (w wartości bilansowej) stanowią zabezpieczenie spłaty zobowiązań:

	30.09.2016	30.09.2015
Wartości niematerialne		
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym w leasingu	11 205	12 083
Aktywa finansowe (inne niż należności)	-	-
Zapasy	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług i inne	-	-
Środki pieniężne	-	-
Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie razem	11 205	12 083

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

Opis warunków umowy	Umowa	Wartość bilansowa zobowiązania
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: a) marża zysku netto nie mniej niż 2%, b) wskaźnik płynności bieżącej nie mniej niż 1,0, c) wskaźnik zadłużenia nie większy niż 60 %,., d) wskaźnik EBIT + amortyzacja /odsetki nie mniej niż 7.	Umowa kredytowa nr 03/079/10/Z/VV o kredyt w rachunku bieżącym w PLN	5 588
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: 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, .	Umowa kredytowa nr 03/014/13/Z/IN o kredyt inwestycyjny w PLN.	9 421

Niespełnienie powyższych wymogów finansowych może skutkować zmianą wysokości oprocentowania kredytów. Spółka na dzień bilansowy nie osiąga w wyżej wymienionych warunków. Na dzień bilansowy Spółka jest w trakcie zmiany instytucji finansującej.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

10.7 Pozostałe informacje dotyczące instrumentów finansowych

10.7.1 Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

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

Klasa instrumentu finansowego	Nota nr	30.09.2016		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	17 628	17 628	10 795	10 795
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	870	870	168	168
<i>Zobowiązania:</i>					
Kredyty w rachunku kredytowym	10.5	9 421	9 421	13 556	13 556
Kredyty w rachunku bieżącym	10.5	5 588	5 588	6 802	6 802
Pożyczki	10.5	53 656	53 656	3 655	3 655
Dłużne papiery wartościowe	10.5	-	-	-	-
Leasing finansowy	8	2 602	2 602	86	86
Pochodne instrumenty finansowe	10.3	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	19	18 686	18 686	15 453	15 453

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

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 niepowiązanimi 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.).

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

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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

Nie dotyczy

10.7.3 Przekwalifikowanie

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

10.7.4 Wyłączenie z bilansu

Na dzień 30.09.2016 Spółka 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 sprawozdanie finansowe:

	Nota nr	30.09.2016	30.09.2015
<i>Saldo na początek okresu:</i>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		297	281
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 199	1 173
Podatek odroczony per saldo na początek okresu		(902)	(892)
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>			
Rachunek zysków i strat (+/-)	24	(333)	(10)
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:		(1 235)	(902)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		731	297
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 966	1 199

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	14	-	-	-	-	14
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Zapasy	22	21	-	-	-	43
Należności z tytułu dostaw i usług	44	27	-	-	-	71
Kontrakty budowlane	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa	-	2	-	-	-	2
<i>Zobowiązania:</i>						
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	85	(3)	-	-	-	82
Rezerwy na świadczenia pracownicze	42	64	-	-	-	106
Pozostałe rezerwy	49	(22)	-	-	-	27
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	297	434	-	-	-	731
Stan na 30.09.2015						
<i>Aktywa:</i>						
Wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	12	2	-	-	-	14
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Zapasy	74	(52)	-	-	-	22
Należności z tytułu dostaw i usług	44	-	-	-	-	44
Kontrakty budowlane	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa	-	-	-	-	-	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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	35	7	-	-	-	42
Pozostałe rezerwy	20	29	-	-	-	49
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29	12	-	-	-	41
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-
<i>Inne:</i>						
Nierozliczone straty podatkowe	-	-	-	-	-	-
Razem	281	16	-	-	-	297

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	1 176	14	-	-	-	1 190
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
Kontrakty budowlane	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa	23	58	-	-	-	81
<i>Zobowiązania:</i>						
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	8	-	-	-	8
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-
Razem	1 199	700	-	-	-	1 966
Stan na 30.09.2015						

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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>Aktywa:</i>						
Wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	1 115	61	-	-	-	1 176
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	42	(42)	-	-	-	-
Kontrakty budowlane	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa	16	7	-	-	-	23
<i>Zobowiązania:</i>						
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania	-	-	-	-	-	-
Razem	1 173	26	-	-	-	1 199

Na 30.09.2016 występują nierozliczona straty podatkowa w kwocie 2 152 404,35 PLN , zgodnie z zasadą ostrożności nie utworzono aktywa z tytułu straty podatkowej. Na 30.09.2015 nie występowała nierozliczona strata podatkowa.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

12. Zapasy

W sprawozdaniu finansowym Spółki ujęte są następujące pozycje zapasów:

	30.09.2016	30.09.2015
Materiały	7 929	4 325
Półprodukty i produkcja w toku	901	-
Wyroby gotowe	2 740	3 156
Towary	162	262
Wartość bilansowa zapasów razem	11 732	7 743

W okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku Spółka ujęła w działalności operacyjnej rachunku zysków i strat koszty sprzedanych zapasów oraz nieprzypisane pośrednie koszty produkcji łącznie w kwocie 91.747 tys. PLN (W okresie od 1.10.2014 do 30.09.2015 roku: 53.224 tys. PLN).

Odpisy aktualizujące wartość zapasów, które w okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku obciążały pozostałe koszty operacyjne rachunku zysków i strat wyniosły 79 tys. PLN (2015 rok: 53 tys. PLN). Spółka dokonała odwrócenia odpisów aktualizujących na kwotę 25 tys. PLN.

	od 01.10.2015 do 30.09.2016	od 01.10.2014 do 30.09.2015
Stan na początek okresu	171	210
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	79	53
Odpisy odwrócone w okresie (-)	(25)	(92)
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-
Stan na koniec okresu	225	171

Na dzień 30.09.2016 zapasy o wartości bilansowej 11.732 tys. PLN (2015 rok: 7.743 tys. PLN) nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki. Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 9.6.

13. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, ujemowane przez Spółkę w ramach klasy należności i pożyczek (patrz nota nr 9.2) 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	17 537	11 097
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(344)	(302)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	17 193	10 795
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	17 193	10 795
<i>Aktywa niefinansowe (poza MSR 39):</i>		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	435	-
Przedpłaty i zaliczki	-	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

	30.09.2016	30.09.2015
Pozostałe należności niefinansowe	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych (-)	-	-
Należności niefinansowe	-	-
Należności krótkoterminowe razem	17 628	10 795

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej (patrz nota nr 9.7).

Spółka dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości (patrz podpunkt c) w punkcie „Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości”). Odpisy aktualizujące wartość należności, które w okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku obciążały pozostałe koszty operacyjne rachunku zysków i strat wyniosły:

- w odniesieniu do należności długoterminowych – nie wystąpiły,
- w odniesieniu do krótkoterminowych należności finansowych 93 tys. PLN (2015 rok: 166 tys. PLN).

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

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	93	166
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	(51)	(97)
Odpisy wykorzystane (-)	-	-
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-
Stan na koniec okresu	344	302

Dalsza analiza ryzyka kredytowego należności, w tym analiza wieku należności zaległych nie objętych odpisem aktualizującym, została przedstawiona w nocie nr 28.

Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych nie wystąpiły.

14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.09.2016	30.09.2015
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	842	73
Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych	-	87
Środki pieniężne w kasie	28	8
Depozyty krótkoterminowe	-	-
Inne	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	870	168

Na dzień 30.09.2016 środki pieniężne o wartości bilansowej 870 tys. PLN (2015 rok: 168 tys. PLN) nie podlegały ograniczeniom w dysponowaniu. Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 9.6.

Spółka dla celów sporządzenia 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 trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

Na dzień 30.09.2016 oraz na dzień 30.09.2015 aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży nie występują.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

16. Kapitał własny

16.1. Kapitał podstawowy

W okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku w Spółce nie dokonano zmiany kapitału podstawowego.

W okresie sprawozdawczym za okres porównywalny od 01.10.2014 do 30.09.2015 roku w Spółce nie dokonano zmian w kapitale podstawowym:

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

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

	od 01.10.2015 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 okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku w Spółce nie powstał kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, jak również za okres porównywalny od 01.10.2014 do 30.09.2015 roku.

W Spółce kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej przedstawia się następująco:

	Cena emisyjna (PLN)	Liczba akcji	Wartość emisji	Wartość nominalna (-)	Koszty emisji (-)	Nadwyżka ze sprzedaży akcji
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na dzień 01.01.2011 roku						
Emisja akcji serii "C"	16,10	419 550	6 755	(839)	(198)	5 718
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na dzień 30.09.2014 roku						
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na dzień 30.09.2015 roku						
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na dzień 30.09.2016 roku						
						5 718

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

16.3. Pozostałe kapitały

	Kapitał z wyceny programów płatności akcjami	Skumulowane inne dochody całkowite wg tytułów:						Pozostałe kapitały razem
		Przeszacow. RzAT	Aktywa fin. dostępne do sprzedaży	Instrumenty zabezp. przepł. pien.	Różnice kursowe z przeliczenia	Udział w innych doch. całk. jedn. wyc. MPW	Inne dochody całkowite razem	
Saldo na dzień 01.10.2014 roku	-	-	-	-	-	-	-	1 905
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (przeniesienie do kapitału ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej)	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody za okres od 01.10.2012 roku do 30.09.2014 roku	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2015 roku	-	-	-	-	-	-	-	1 905
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (przeniesienie do kapitału ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej)	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2016 roku	-	-	-	-	-	-	-	1 905

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

16.4. Programy płatności akcjami

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

16.5. Udziały niedające kontroli

Nie dotyczy.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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	11 774	5 566
Koszty ubezpieczeń społecznych	2 767	1 545
Rezerwy na urlopy niewykorzystane	388	247
Koszty przyszłych świadczeń (rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)	169	-
Koszty świadczeń pracowniczych razem	15 098	7 358

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

17.2. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych ujęte w 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	760	495	-	-
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	622	382	-	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	388	247	-	-
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 770	1 124	-	-
<i>Inne długoterminowe świadczenia pracownicze:</i>				
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-	-
Rezerwy na odprawy emerytalne	24	56	146	161
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Inne długoterminowe świadczenia pracownicze	24	56	146	161
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem	1 794	1 180	146	161

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	-	161	-	161
<i>Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:</i>				
Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia	-	16	-	16
Koszty odsetek	-	-	-	-
Zyski (-) lub straty (+) aktuarialne	-	-	-	-
<i>Zmiany bez wpływu na rachunek zysków i strat:</i>				
Wyłacone świadczenia (-)	-	(31)	-	(31)
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2016 roku	-	146	-	146
za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku				
Stan na początek okresu	-	179	108	287
<i>Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:</i>				
Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia	-	(18)	(108)	(126)
Koszty odsetek	-	-	-	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

Zyski (-) lub straty (+) aktuarialne	-	-	-	-
Zmiany bez wpływu na rachunek zysków i strat:	-	-	-	-
Wypłacone świadczenia (-)	-	-	-	-
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2015 roku	-	161	-	161

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”):

	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 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	1 092	54	-	-
Pozostałe rezerwy razem	1 092	54	-	-

Zwiększenie rezerw ujęte jako koszty w okresie – główną pozycję stanowi utworzenie rezerwy związanej z utratą statusu zakładu pracy chronionej. Status spółka utraciła w dniu 31.12.2011 r. jednak 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 bieżącym roku w związku z nabyciem zakładu 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	-	-	-	54	54
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	-	-	1 758	1 758
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-	-	-
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	-	(720)	(720)
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.09.2016 roku	-	-	-	1 092	1 092
za okres od 01.10.2014 roku do 30.09.2015 roku					
Stan na początek okresu	-	-	-	74	74
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-	(20)	(20)
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	-	-	-
Zwiększenie przez połączenie jednostek	-	-	-	-	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		
gospodarczych			
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-
Stan rezerw na dzień 30.09.2015 roku	-	-	54

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

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	15 423	11 796
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	531	3 286
Zobowiązania finansowe	15 954	15 082
<i>Zobowiązania niefinansowe (poza MSR 39):</i>		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	2 346	371
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	385	-
Zobowiązania z tytułu umów o usługę budowlaną	-	-
Zaliczki otrzymane na usługi budowlane	-	-
Inne zobowiązania niefinansowe	-	-
Zobowiązania niefinansowe	2 731	371
Zobowiązania krótkoterminowe razem	18 686	15 453

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Spółkę 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	-	-	-	-
Inne koszty opłacone z góry	408	307	-	62
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem	408	307	-	62
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe:				
Dotacje otrzymane	665	998	2 634	3 152
Przychody przyszłych okresów	-	-	-	-
Inne rozliczenia	46	-	-	-
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem	711	998	2 634	3 152

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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 Spółka kontynuowała rozliczenie otrzymanych w poprzednich okresach sprawozdawczych środków pieniężnych z dotacji unijnych. Korzyść z tytułu dotacji ujmowana jest przez okres amortyzacji środków trwałych tj. od 3 do 12 lat. W okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku Spółka ujęła z tego tytułu pozostałe przychody operacyjne w kwocie 851 tys. PLN. Z tytułu dotacji w poprzednim okresie sprawozdawczym na dzień 30.09.2015 roku Spółka, ujęła pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1.087 tys. PLN.

21. Umowy o usługę budowlaną

Nie występują.

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	5 222	3 863
Świadczenia pracownicze	17	14 541	7 358
Zużycie materiałów i energii		58 744	31 222
Usługi obce		9 080	7 884
Podatki i opłaty		469	559
Koszty prac badawczych i rozwojowych nieujęte w wartościach niematerialnych	6		-
Pozostałe koszty rodzajowe		690	202
Koszty według rodzaju razem		88 745	51 088
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		13 966	13 803
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)		963	(1 213)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)			-
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu		103 674	63 678

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		6	-
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	-	20
Otrzymane kary i odszkodowania		28	-
Dotacje otrzymane		851	1 210
Inne przychody		99	-
Pozostałe przychody operacyjne razem		1 061	1 493

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	-
Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych	13	93	166
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych		-	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	12	79	53
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość zapasów (-)	12	(25)	-
Utworzenie rezerw	18	1 092	-
Zapłacone kary i odszkodowania		786	106
Inne koszty		381	69
Pozostałe koszty operacyjne razem		2 631	394

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	-	-
Pożyczki i należności	10.2,13	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	8, 10.5,19	-	-
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych		-	-
Zyski z aktywów dostępnych do sprzedaży przeniesione z kapitału	10.4	-	-
Dywidendy z aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość należności i pożyczek	10.2,13	-	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności	10.4	-	-
Odsetki od aktywów finansowych objętych odpisem aktualizującym	10.2,13	-	-
Inne przychody finansowe		3 043	2 525
Przychody finansowe razem		3 058	2 544

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

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	690
Kredyty w rachunku bieżącym	10.5	191	170
Pożyczki	10.5	2 096	73
Dłużne papiery wartościowe	10.5	-	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19	-	-
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 786	938
Straty 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	-	-
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	481	393
(Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych		481	393
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		252	21
Koszty finansowe razem		3 519	1 352

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących działalności operacyjnej ujmowane są przez Spółkę jako pozostałe koszty operacyjne (patrz nota nr 21).

Wycena oraz realizacja instrumentów pochodnych zabezpieczających nie występuje.

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		-	-
Korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy		-	-
Podatek bieżący		-	-
Podatek odroczony:			
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	11	333	10
Rozliczenie niewykorzystanych strat podatkowych	11	-	-
Podatek odroczony		333	10
Podatek dochodowy razem		333	10

Uzgodnienie podatku dochodowego obliczonego stawką 19 % od wyniku przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym w 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		496	(116)
Stawka podatku stosowana przez Spółkę dominującą		19%	19%
Podatek dochodowy wg stawki krajowej Spółki dominującej		94	(22)
Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:			
Stosowania innej stawki podatkowej w spółkach Grupy (+/-)			
Przychodów nie podlegających opodatkowaniu (-)		(536)	(543)

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

	Nota	od 01.10.2015 do 30.09.2016	od 01.10.2014 do 30.09.2015
Kosztów trwale nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (+) Wykorzystania uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych (-)		475	166
Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczony od ujemnych różnic przejściowych (+)	11		
Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczony od strat podatkowych (+)	11	300	409
Korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy (+/-)			
Podatek dochodowy		333	10
Zastosowana średnia stawka podatkowa		67%	-8%

Stawki podatkowe stosowane przez Spółkę kształtowały się na następującym poziomie:

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

25. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

25.1. Zysk na akcję

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

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

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

Średnioważona liczba akcji w poszczególnych okresach przedstawia się następująco:

- w okresie od 01.10.2015 roku do 30.09.2016 roku jak również w porównywalnym okresie od 01.10.2014 do 30.09.2015 roku: 4 615 070 akcji

	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
Rozładniający 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	163	(126)
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,04	(0,03)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,04	(0,03)
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	163	(126)
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,04	(0,03)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,04	(0,03)

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

25.2. Dywidendy

W okresie od 1.10.2015 roku do 30.09.2016 roku oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie wypłacała dywidendy.

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	5 129	3 833
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	93	30
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	(144)	-
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów finansowych (innych niż instrumenty pochodne)	-	-
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty odsetek	2 837	938
Przychody z odsetek i dywidend	(3 058)	(2 544)
Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)	-	-
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	-
Inne korekty	545	12
Korekty razem	5 403	2 269
Zmiana stanu zapasów	(4 334)	81
Zmiana stanu należności	(7 404)	648
Zmiana stanu zobowiązań	9 520	2 759
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	1 416	(1 071)
Zmiana stanu z tytułu umów budowlanych	-	-
Zmiany w kapitale obrotowym	(801)	2 417

Spółka dla celów sporządzenia 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	870	168
Korekty:		
Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	-	-
Niezrealizowane odsetki od środków pieniężnych (-)	-	-
Inne	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w CF	870	168

27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

Jednostki powiązane ze Spółką to:

- Amhil Enterprises, Ontario, Kanada
- Amhil Europa Sp. z o.o. Kartoszyno, Krokowa
- Kaj Sp. z o.o., Działdowo
- Kartpol Group Sp. z o.o., Wołomin
- Legitar Holdings Limited, Cypr
- MCORP Technologies - Division of Wentworth Tech Inc., Ontario, Kanada
- Savtec Sp. z o.o., Warszawa
- Savteco International
- Stone Straw Limited, Ontario, Kanada
- Suwary Development Sp. z o.o., Pabianice
- Suwary Tech Sp. z o.o., Pabianice
- 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 Spółka zalicza członków zarządu Spółki. Wynagrodzenie kluczowego personelu w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wyniosło na podstawie umowy o pracę:

Świadczenia na rzecz kluczowego personelu kierowniczego	od 01.10.2015 do 30.09.2016	od 01.10.2014 do 30.09.2015
	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	280
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-
Pozostałe świadczenia	-	-
Świadczenia razem	280	360

W spółce występuje również wynagradzanie personelu kierowniczego 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. Spółka nie udzieliła kluczowemu personelowi kierowniczemu żadnych pożyczek w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

27.2. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym ujęto następujące kwoty przychodów ze sprzedaży oraz należności od 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 zależnej	9 652	6 241
Jednostki stowarzyszonej	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	5 752	12
Razem	15 404	6 253

	Należności	
	30.09.2016	30.09.2015
Sprzedaż do:		
Jednostki zależnej	986	1 222
Jednostki stowarzyszonej	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	2 475	2
Razem	3 461	1 224

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

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

	Zakup (koszty, aktywa)	
	od 01.10.2015 do 30.09.2016	od 01.10.2014 do 30.09.2015
Zakup od:		
Jednostki zależnej	7 939	6 735
Jednostki stowarzyszonej	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	1 436	769
Razem	9 375	7 504

	Zobowiązania	
	30.09.2016	30.09.2015
Zakup od:		
Jednostki zależnej	5 859	3 967
Jednostki stowarzyszonej	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	82
Razem	5 859	4 049

Zarówno w okresie od 1.10.2015 do 30.09.2016 roku jak i roku obrotowym 2014/2015 Spółka nie udzieliła pożyczek podmiotom powiązany.

	30.09.2016		30.09.2015	
	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki otrzymane od:				
Jednostki dominującej	-	-	-	-
Jednostki zależnej	81	3 736	3 655	3 655
Jednostki stowarzyszonej	-	-	-	-
Wspólnego przedsięwzięcia	-	-	-	-
Kluczowego personelu kierowniczego	-	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	49 920	49 920	-	-
Razem	50 001	53 656	3 655	3 655

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

Na dzień 30.09.2016 roku skumulowane saldo otrzymanych pożyczek od Spółki zależnej Suwary Development Sp. z o.o. wynosiło 3 736 tys. PLN .

Na dzień 30.09.2016 roku skumulowane saldo otrzymanej pożyczki od podmiotu powiązanego Amhil Europa Sp. z o.o. wynosiło 3 200 tys. PLN.

Na dzień 30.09.2016 roku skumulowane saldo otrzymanej pożyczki od podmiotu powiązanego Wentworth Tech Sp. z o.o. (następcą prawnym spółki Onico Trade Mark Sp. z o.o.) wynosiło 46 720 tys. PLN, na saldo składa się pożyczka w kwocie 44 820 tys. PLN, w miejsce której przeniesiono zakład produkcyjny w Bydgoszczy, będąc własnością Onico Trade Mark Sp. z o.o. oraz niezapłacone odsetki w kwocie 1 900 tys. PLN.

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 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	-	4 365
Pozostałe jednostki razem	-	4 365
Zobowiązania warunkowe razem	-	4 365

29. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych

Spółka narażona jest na różne ryzyka związanych z instrumentami finansowymi. Aktywa oraz zobowiązania finansowe Spółki w podziale na kategorie zaprezentowano w nocie nr 9.1. Ryzyka, na które narażona jest Spółka są:

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

Spółka nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych.

Spółka nie wyznaczyła część instrumentów pochodnych jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych zgodnie z wymogami MSR 39 (instrumenty pochodne zabezpieczające).

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

29.1. Ryzyko rynkowe

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

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

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:				Wpływ na inne dochody całkowite:		
		EUR	USD	SEK	razem	EUR	USD	razem
Stan na 30.09.2016								
Wzrost kursu walutowego	10%	(618)	35	(39)	(583)	-	-	-
Spadek kursu walutowego	-10%	618	(35)	39	583	-	-	-
Stan na 30.09.2015								
Wzrost kursu walutowego	10%	(509)	-	-	(509)	-	-	-
Spadek kursu walutowego	-10%	509	-	-	509	-	-	-

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

	Nota	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):					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	12	244	353	-	77	-	2 427
Pozostałe aktywa finansowe	9	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	13	62	-	-	-	79
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>							
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10	-	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	7	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	19	(1 558)	-	(1)	(927)	-	(7 241)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem		(1 302)	415	(1)	(850)	-	(4 736)
Stan na 30.09.2015							
<i>Aktywa finansowe (+):</i>							
Pożyczki	10.2	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	13	183	3	-	-	-	765
Pozostałe aktywa finansowe	10.4	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	21	-	-	-	-	87
<i>Zobowiązania finansowe (-):</i>							
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10.5	-	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	8	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	19	(1 360)	-	-	(15)	-	(5 941)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem		(1 156)	3	-	(15)	-	(5 089)

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

	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%	(668)	(240)	-	-
Spadek stopy procentowej	-1%	668	240	-	-

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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

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

Analiza wrażliwości na inne ryzyka rynkowe

29.2. Ryzyko kredytowe

Maksymalna ekspozycja Spółki 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	17 628	10 795
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	870	168
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	28	-	-
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem		18 498	10 963

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

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

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	15 231	2 741	9 251	1 846
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	-	(344)	-	(302)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	15 231	2 397	9 251	1 544
Pozostałe należności finansowe	-	40	-	40
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności (-)	-	(40)	-	(40)
Pozostałe należności finansowe netto	-	-	-	-
Należności finansowe	15 231	2 397	9 251	1 544

	30.09.2016		30.09.2015	
	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe
Należności krótkoterminowe zaległe:				
do 1 miesiąca	1 438	-	970	-
od 1 do 6 miesięcy	833	-	408	-
od 6 do 12 miesięcy	89	-	110	-
powyżej roku	37	-	56	-
Zaległe należności finansowe	2 397	-	1 544	-

*Należności z tytułu dostaw i usług

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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 odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, Spółka 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 6 miesięcy i nie zachodzą obawy co do ich ściągłości.

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

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

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

	Nota	Krótkoterminowe:		Długoterminowe:			Przepływy razem przed zdyskontowaniem
		do 6 m-cy	6 do 12 m-cy	1 do 3 lat	3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
Stan na 30.09.2016							
Kredyty w rachunku kredytowym	10.5	2 094	2 094	5 234	-	-	9 422
Kredyty w rachunku bieżącym	10.5	5 588	-	-	-	-	5 588
Pożyczki	10.5	1 450	7 386	45 820	-	-	54 656
Dłużne papiery wartościowe	10.5	-	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	8	720	555	1 327	-	-	2 602
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	19	15 954	-	-	-	-	-
Ekspozycja na ryzyko płynności razem		25 806	10 035	53 881	-	-	89 722
Stan na 30.09.2015							
Kredyty w rachunku kredytowym	10.5	3 117	1 388	9 763	-	-	14 268
Kredyty w rachunku bieżącym	10.5	6 802	-	-	-	-	6 802
Pożyczki	10.5	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	10.5	-	-	-	-	-	-
Leasing finansowy	8	32	32	28	-	-	92
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	19	15 082	-	-	-	-	15 082
Ekspozycja na ryzyko płynności razem		25 033	1 420	9 791	-	-	36 244

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

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

	30.09.2016	30.09.2015
Przyznane limity kredytowe	7 000	7 000
Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym	5 588	6 802
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	1 412	198

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

30. Zarządzanie kapitałem

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

Spółka monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych powiększonych o pożyczki

Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Spółka oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych) do EBITDA (wynik netto skorygowany o podatek dochodowy, odsetki zapłacone, koszty amortyzacji). Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika długu do EBITDA na poziomie nie mniej niż 1,2. Powyższe cele Spółki pozostają w zgodzie z wymogami narzuconymi przez umowy kredytowe, które zostały szczegółowo przedstawione w nocie nr 9.6.

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

	30.09.2016	30.09.2015
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	57 470	57 172
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela	-	-
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	-	-
Kapitał	57 470	57 172
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	57 470	57 172
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	68 665	24 013
Leasing finansowy	2 602	86
Źródła finansowania ogółem	128 737	81 271
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	0,45	0,70
<i>EBITDA</i>		
Zysk (strata) netto	163	(126)
Podatek dochodowy	333	10
Odsetki	2 786	924
Amortyzacja	5 222	3 863
EBITDA	8 504	4 671
<i>Dług:</i>		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	68 665	24 013
Leasing finansowy	2 602	86
Dług	71 267	24 099
Wskaźnik długu do EBITDA	8,38	5,16

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 12.12.2016 Spółka zawarła umowy z bankiem BGŻ BNP PARIBAS S.A. dot. finansowania i 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, ustalane 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,

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

- 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 sprawozdania z przepływów pieniężnych, z sytuacji finansowej, z wyniku 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
	tys. PLN		tys. EUR	
Sprawozdanie z wyniku				
Przychody ze sprzedaży	106 202	61 271	24 451	14 683
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	957	(1 308)	220	(313)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	496	(116)	114	(28)
Zysk (strata) netto	163	(126)	38	(30)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	163	(126)	38	(30)
Zysk na akcję (PLN)	0,04	(0,03)	0,01	(0,01)
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	0,04	(0,03)	0,01	(0,01)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,3435	4,1729

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 063	4 717	1 166	1 130
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(11)	509	(2)	122
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 351)	(5 262)	(1 002)	(1 261)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	702	(36)	162	(9)
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	157 131	103 468	36 440	24 411
Zobowiązania długoterminowe	61 826	13 957	14 338	3 293
Zobowiązania krótkoterminowe	37 968	32 339	8 805	7 630
Kapitał własny	57 336	57 172	13 297	13 488
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	57 336	57 172	13 297	13 488
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,3120	4,2386

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

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%
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%

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

**Porozumienie Maria Rascheva i Sungai PE Holdings Ltd.

32.3. Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki.

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

	W Spółce:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	
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 spółce występuje również wynagradzanie personelu kierowniczego Prezesa Zarządu Waltera T. Kuskowskiego na podstawie umowy cywilno- prawnej o świadczenie usług zarządzania i doradztwa z dnia 08 lutego 2011 roku zawarta z firmą Savtec Sp. z o.o.

W okresie niniejszego sprawozdania finansowego wypłacono kwotę brutto 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

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

	W Spółce:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	
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

Nazwa Spółki:	SUWARY S.A.		
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 Spółce:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	
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 Spółki 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	46	42
Przegląd sprawozdań finansowych	23	18
Doradztwo podatkowe	-	-
Pozostałe usługi	-	-
Razem	69	60

32.6. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Spółce 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	54	40
Pracownicy fizyczni	304	143
Razem	358	183

	od 01.10.2015 do 30.09.2016	od 01.10.2014 do 30.09.2015
Liczba pracowników przyjętych	85	28
Liczba pracowników zwolnionych (-)	(78)	(34)
Razem	7	(6)

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 Spółki:	SUWARY S.A.		
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)		

33. Zatwierdzenie do publikacji

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			
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 sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
31.01.2017	Tomasz Kowalewski	Główny Księgowy	