

GRUPA KAPITAŁOWA SUWARY



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 PAŹDZIERNIKA 2018 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU**

PABIANICE, 07.02.2020

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
Informacje ogólne	10
Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	12
Korekta błędu oraz zmiana zasad rachunkowości	28
1. Segmenty operacyjne	30
2. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych	32
3. Znaczące zdarzenia i transakcje	32
4. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	32
5. Wartość firmy	32
6. Wartości niematerialne	35
7. Rzeczowe aktywa trwałe	37
8. Aktywa w leasingu	39
9. Nieruchomości inwestycyjne	41
10. Aktywa oraz zobowiązania finansowe	42
11. Aktywa oraz rezerwa na podatek odroczony	49
12. Zapasy	51
13. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	51
14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	52
15. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana	53
16. Kapitał własny	53
17. Świadczenia pracownicze	54
18. Pozostałe rezerwy	57
19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	58
20. Rozliczenia międzyokresowe	59
21. Umowy o usługę budowlaną	59
22. Przychody z umów z klientami	59
23. Przychody i koszty operacyjne	60
24. Przychody i koszty finansowe	61
25. Podatek dochodowy	62
26. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy	63
27. Przepływy pieniężne	64
28. Transakcje z podmiotami powiązanymi	65
29. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe	67
30. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych	67
31. Zarządzanie kapitałem	71
32. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym	72
33. Pozostałe informacje	73
34. Zatwierdzenie do publikacji	76

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Przedstawione w niniejszym sprawozdaniu dane finansowe składają się z:

	Okres bieżący	Okres porównawczy
Sprawozdania z sytuacji finansowej.	30.09.2019 r.	30.09.2018 r.
Sprawozdania z wyniku finansowego.	12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	12 miesięcy zakończonych 30.09.2018 r.
Sprawozdania z całkowitych dochodów.	12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	12 miesięcy zakończonych 30.09.2018 r.
Sprawozdania z przepływów pieniężnych.	12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	12 miesięcy zakończonych 30.09.2018 r.
Sprawozdania ze zmian w kapitale własnych.	12 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.	12 miesięcy zakończonych 30.09.2018 r.

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

Korekty te dotyczyły:

- Odpisania wartości wyrobów gotowych na 30.09.2018 do wartości cen sprzedaży
- Ujęcia odpisu aktualizującego wartość jednego z obszarów magazynowych na 30.09.2018
- Rozwiązania niezasadnie utworzonej w roku obrotowym 2015/2016 rezerwy na zwrot środków z tyt. ZFRON wraz z naliczeniem odsetek budżetowych

Poniżej przedstawiono wpływ poszczególnych zdarzeń na dane finansowe ujęte w niniejszym sprawozdaniu. Wpływ zaprezentowano w tys. zł.

Referencja	Nazwa pozycji korygowanej	Wpływ błędów		
		Opis wpływu	30.09.2018	01.10.2017
(a)	Zapasy	zmniejszenie	(362)	-
	Pozostałe koszty operacyjne	zwiększenie	362	-
(b)	Zapasy	zmniejszenie	(316)	-
	Pozostałe koszty operacyjne	zwiększenie	316	-
(c)	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	zmniejszenie	1 030	1 030
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (odsetki)	zwiększenie	(244)	(142)
	Zyski Zatrzymane	zwiększenie	(786)	(888)

W związku z powyższym dokonano przekształcenia danych porównawczych okresów, których dotyczyły poszczególne korekty (dotyczy sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z wyniku i innych całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale). Dla informacji dodatkowej w przypadku okresu porównawczego przedstawiono dane już przekształcone. Wpływ korekt na poszczególne pozycje danych porównawczych zaprezentowano w sekcji Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości punkt d).

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Noty	30.09.2019	30.09.2018	01.10.2017
Aktywa trwałe			(przekształcone)*	(przekształcone)*
Wartość firmy	5	37 716	37 716	37 716
Wartości niematerialne	6	-	5	14
Rzeczowe aktywa trwałe	7	64 977	65 423	68 720
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	-	59	50
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	1 227	1 064	1 769
Aktywa trwałe		103 920	104 267	108 268
Aktywa obrotowe				
Zapasy	12	15 388	20 794	16 879
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13	31 656	32 731	33 526
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	26	125
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	684	608	560
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	3 726	3 304	4 847
Aktywa obrotowe		51 454	57 463	55 937
Aktywa razem		155 374	161 730	164 205

* Komentarz przedstawiono w sekcji Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości punkt d).

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASYWA	Noty	30.09.2019	30.09.2018	01.10.2017
Kapitał własny			(przekształcone)*	(przekształcone)*
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>				
Kapitał podstawowy	16	11 479	11 479	11 479
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	16	5 718	5 718	5 718
Pozostałe kapitały	16	(4 393)	(4 393)	(4 393)
Zyski zatrzymane:		57 804	59 002	51 773
- zysk (strata) z lat ubiegłych		59 002	51 773	44 258
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		(1 198)	7 229	7 515
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		70 608	71 806	64 577
Kapitał własny		70 608	71 806	64 577
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10	31 572	35 858	41 540
Leasing finansowy	8	2 686	2 653	3 344
Pochodne instrumenty finansowe	10	335	246	329
Pozostałe zobowiązania		-	-	500
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	5 584	4 988	4 318
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	17	256	209	227
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	-	658	874
Zobowiązania długoterminowe		40 433	44 612	51 132
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19	20 690	23 769	22 496
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		152	49	202
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10	17 144	15 026	19 061
Leasing finansowy	8	1 627	2 022	1 976
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	17	2 303	2 728	2 730
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	18	1 714	1 287	1 424
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	703	431	607
Zobowiązania krótkoterminowe		44 333	45 312	48 497
Zobowiązania razem		84 766	89 924	99 629
Pasywa razem		155 374	161 730	164 205

* Komentarz przedstawiono w sekcji Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości punkt d).

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrążeń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	Noty	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Działalność kontynuowana		<i>(przekształcone)</i>	
Przychody ze sprzedaży	1	153 347	165 972
Przychody ze sprzedaży produktów (w tym usług)		142 051	152 879
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		11 296	13 093
Koszt własny sprzedaży		130 156	136 425
Koszt sprzedanych produktów (w tym usług)		119 208	124 662
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		10 948	11 763
Zysk brutto ze sprzedaży		23 191	29 547
Koszty sprzedaży		4 717	4 934
Koszty ogólnego zarządu		14 030	13 234
Pozostałe przychody operacyjne	22	997	2 816
Pozostałe koszty operacyjne	22	2 996	1 605
Zysk z działalności operacyjnej		2 445	12 590
Przychody finansowe	23	418	237
Koszty finansowe	23	2 490	2 925
Zysk przed opodatkowaniem		373	9 902
Podatek dochodowy	24	1 571	2 673
Zysk netto		(1 198)	7 229
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		(1 198)	7 229

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

	Noty	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
<i>z działalności kontynuowanej</i>	25	<i>(przekształcone)</i>	
- podstawowy		(0,26)	1,57
- rozwodniony		(0,26)	1,57

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
		<i>(przekształcone)</i>	
Zysk (strata) netto		(1 198)	7 229
Inne całkowite dochody			
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		-	-
Łączne całkowite dochody		(1 198)	7 229

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Noty	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	
Saldo na dzień 01.10.2018 roku		11 479	5 718	(4 393)	58 894	71 698	71 698
Korekta błędu		-	-	-	108	108	108
Saldo po zmianach		11 479	5 718	(4 393)	59 002	71 806	71 806
Zysk netto za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku		-	-	-	(1 198)	(1 198)	(1 198)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	(1 198)	(1 198)	(1 198)
Saldo na dzień 30.09.2019 roku		11 479	5 718	(4 393)	57 804	70 608	70 608

	Noty	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	
Saldo na dzień 01.10.2017 roku		11 479	5 718	(4 393)	50 885	63 689	63 689
korekta błędu		-	-	-	888	888	888
Saldo po zmianach		11 479	5 718	(4 393)	51 773	64 577	64 577
Zysk netto za okres od 01.10.2017 roku do 30.09.2018 roku		-	-	-	7 229	7 229	7 229
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres od 01.10.2017 roku do 30.09.2018 roku		-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		-	-	-	7 229	7 229	7 229
Saldo na dzień 30.09.2018 roku (przekształcone)		11 479	5 718	(4 393)	59 002	71 806	71 806

* Komentarz przedstawiono w sekcji Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości punkt d).

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Noty	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			(przekształcone)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		373	9 902
Korekty	26	9 774	10 194
Zmiany w kapitale obrotowym	26	2 042	(3 753)
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej		-	(10)
Zapłacony podatek dochodowy		-	(64)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		12 189	16 269
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(717)	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(4 562)	(2 029)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		77	7
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	2	-	(1 291)
Otrzymane odsetki	23	-	1
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(5 202)	(3 312)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		2 702	2 891
Splaty kredytów i pożyczek		(5 116)	(12 533)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(2 265)	(2 399)
Odsetki zapłacone	23	(1 886)	(2 459)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(6 565)	(14 500)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		422	(1 543)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		3 304	4 847
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		3 726	3 304

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce dominującej

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

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

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

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej

W okresie od 01 października 2018 roku do dnia publikacji tj. do 7 lutego 2020 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu Emitenta:

- W dniu 30 lipca 2019 r. Członek Zarządu Piotr Stachowicz złożył rezygnację z pełnionej funkcji z dniem 30 lipca 2019 r.

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- Walter T. Kuskowski - Prezes Zarządu,
- Wojciech Gielnik – Wiceprezes Zarządu

Od 1 października 2018 roku Rada Nadzorcza Suwary S.A. w Pabianicach działała w składzie:

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

W dniu 27 marca 2019r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Suwary S.A. w Pabianicach wybrało następujących Członków Rady Nadzorczej Spółki nowej kadencji: Paweł Powada, Raimondo Eggink, Jeffrey Barclay, Richard Babington, Petre Manzelov. Rada Nadzorcza nowej kadencji ukonstytuowała się na pierwszym posiedzeniu w dniu 04.06.2019. Przewodniczącym Rady został wybrany Paweł Powada, a zastępcą Przewodniczącego wybrano Raimondo Eggink. (RB 10/2019 z dnia 04.06.2019)

Od początku roku obrotowego 2018/2019 Komitet Audytu Rady Nadzorczej Emitenta działał w następującym składzie:

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

W dniu 27.03.2019r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Suwary S.A. w Pabianicach wybrało Członków Rady Nadzorczej Spółki nowej kadencji. Rada Nadzorcza nowej kadencji na pierwszym posiedzeniu w dniu 04.06.2019 powołała Komitet Audytu w dotychczasowym składzie:

(RB 11/2019 z dnia 04.06.2019)

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

c) Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest:

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

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

d) Informacje o Grupie Kapitałowej

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

W skład Grupy Kapitałowej Suwary na dzień 30.09.2018 r. wchodzi Spółki zależne wyszczególnione poniżej.

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

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział Grupy w kapitale:	
		30.09.2019	30.09.2018
Kartpol Group Sp. z o.o.	Wołomin	100 %	100 %
Suwary Tech Sp. z o.o.	Pabianice	100 %	100 %
Suwary Development Sp. z o.o.	Pabianice	100 %	100 %

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

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

e) Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 30 września 2019 r. (wraz z danymi porównywalnymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 07.02.2020 r. (patrz nota 34).

Dane finansowe za rok sprawozdawczy od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r. zawierają okres 12 miesięcy i są porównywalne z danymi finansowymi za uprzedni okres sprawozdawczy tj. od 01.10.2017 r. do 30.09.2018 r.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

a) Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi na dzień 30 września 2019 roku, z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów:

▪ Nowy MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Nowy standard zastąpił dotychczasowy MSR 39. Zmiany wprowadzone przez standard w rachunkowości instrumentów finansowych obejmują przede wszystkim:

- inne kategorie aktywów finansowych, od których uzależniona jest metoda wyceny aktywów:
 - wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
 - wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
 - wyceniane w wartości godziwej przez wynik (z opcją ujęcia skutków wyceny w pozostałych całkowitych dochodach dla instrumentów kapitałowych);
- przydział aktywów do kategorii dokonywany jest w zależności od modelu biznesowego odnoszącego się do danego składnika aktywów oraz charakteru przepływów z niego,
- nowe zasady rachunkowości zabezpieczeń odzwierciedlające w większym stopniu zarządzanie ryzykiem, zwiększające możliwość wyznaczenia instrumentów jako pozycje zabezpieczające oraz likwidujące sztywne zasady wyznaczania efektywności w przedziale 80-125%,
- nowy model utraty wartości aktywów finansowych oparty na przewidywanych stratach i powodujący konieczność szybszego ujmowania kosztów w wyniku finansowym; ujęcie straty z tytułu utraty wartości według dotychczasowych zasad następowało dopiero, gdy wystąpiły obiektywne dowody utraty wartości, takie jak znaczące trudności finansowe dłużnika lub niedotrzymanie warunków umowy, np. opóźnienie w spłacie; nowy model zakłada, że już od momentu ujęcia aktywa finansowego jednostka szacuje oczekiwane straty kredytowe za pomocą 3-stopniowego modelu opartego na zmianach ryzyka kredytowego; standard przewiduje uproszczenia m.in. dla należności handlowych i aktywów z tytułu umowy.

Do tej pory Grupa posiadała wyłącznie aktywa zakwalifikowane do kategorii „pożyczki i należności” oraz instrumenty pochodne niebędące zabezpieczeniem zakwalifikowane do kategorii „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik”. Zgodnie z nowym standardem wszystkie zostały zakwalifikowane odpowiednio jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie (ponieważ analiza przeprowadzona przez Grupę na dzień pierwszego zastosowania standardu wykazała, że są utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a przepływy te są wyłącznie spłatą wartości nominalnej i odsetek) lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik. Zmiana kategorii nie wpłynęła na wartość aktywów Grupy oraz jej wynik finansowy. Kategorie zobowiązań finansowych nie zmieniły się.

Na sprawozdanie finansowe Grupy nie wpłynęły istotnie zmiany sposobu szacowania strat z tytułu ryzyka kredytowego dotyczącego należności, które zgodnie z MSR 39 były skategoryzowane jako „należności i pożyczki”, a zgodnie z MSSF 9 są wyceniane w zamortyzowanym koszcie, oraz aktywów z tytułu umów. Grupa zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności oraz aktywów z tytułu umów. Dla należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z umowy zastosowano uproszczoną wersję modelu zakładającą kalkulację straty dla całego życia instrumentu. Model dotyczący pozostałych aktywów zakłada dla instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Grupa przyjęła, że znaczący wzrost ryzyka następuje m.in. gdy przeterminowanie płatności przekracza 30 dni. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu. Grupa przyjmuje, że niewykonanie zobowiązania następuje, gdy przeterminowanie wynosi 90 dni lub wystąpiły inne okoliczności na to wskazujące.

Grupa oceniła również, czy otwarte powiązania zabezpieczające spełniają zasady określone w nowym standardzie i uznała, że żadne nie kwalifikują się do stosowania rachunkowości zabezpieczeń również według MSSF 9.

• Nowy MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Nowy standard zastąpił dotychczasowe MSR 11 i MSR 18 zapewniając jeden spójny 5-stopniowy model ujmowania przychodów:

- identyfikacja umowy z klientem,
- identyfikacja obowiązków wynikających z umowy,
- określenie ceny,

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- przypisanie ceny do obowiązków,
- ujęcie przychodu po wypełnieniu lub podczas wypełniania obowiązku.

Nowy model uzależnia ujęcie przychodu od uzyskania przez klienta kontroli nad dobrem lub usługą.

Ponadto standard wprowadził dodatkowe wymogi ujawniania informacji oraz wskazówki dotyczące kilku szczególnych kwestii:

- łączenie kilku umów,
- zmiany umowy,
- metody pomiaru wypełnienia obowiązku,
- cena zmienna,
- prawa zwrotu,
- gwarancje,
- relacja zleceniodawca – pośrednik,
- opcje nabycia kolejnych dóbr lub usług,
- bezzwrotne opłaty płatne z góry,
- licencje i tantiemy,
- umowy odkupu,
- umowy komisji,
- sprzedaż ze wstrzymaną dostawą,
- komponenty finansowe wbudowane w umowy z klientami (płatność odroczone lub płatność z góry),
- wynagrodzenia niepieniężne,
- koszty umowy, w tym koszty pozyskania umowy.

Zarząd Grupy podjął decyzję, że zastosowanie MSSF 15 ma się odbyć retrospektywnie bez korekty danych porównawczych. O ile skutki analizy zawartych umów pod kontem MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” wskażą na konieczność dokonania korekt.

Grupa dokonała analizy wpływu standardu na sprawozdanie finansowe. W tym celu przeprowadziła analizę zawartych umów jak również posiadanych zapasów zgodnie ze standardami MSSF 15. Analiza objęła strumienie przychodów:

- „automotive”
- kartusze
- opakowania 0.5l do 30 l
- elementy aparatury medycznej
- elementy opakowań
- zabawki
- formy

W wyniku analizy nie zidentyfikowano również przypadków gdzie brak byłoby alternatywnego źródła wykorzystania danego wyrobu. Nie zidentyfikowano umów, dla których Grupa posiadałaby bezwarunkowe prawo otrzymania zapłaty za wyprodukowany wyrób / wykonaną usługę przed ich dostarczeniem.

W żadnym z analizowanych obszarów nie wystąpiły przesłanki do dokonania zmian w zakresie rozpoznawania przychodów wskutek przepisów określonych w MSSF 15.

- **Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walucie obcej i zaliczki”** - zatwierdzona w UE w dniu 28 marca 2018 r. (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. lub później),
- **Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”** – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji - zatwierdzone w UE w dniu 27 lutego 2018 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. lub później),
- **Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”** – przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2018 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. lub później),
- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - zatwierdzone w UE w dniu 3 listopada 2017 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie, lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa.

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

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

b) Nowe Standardy i interpretacje

Następujące standardy, interpretacje i zmiany zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- **MSSF 16 „Leasing”** - zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później),
Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć: (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników.
MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednio różnicuje ujęcie księgowe.
Grupa zastosuje MSSF 16 od 1 października 2019 r.
W ocenie Grupy zastosowania danego standardu nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy
W grupie nie występują umowy które klasyfikowałyby się do prezentacji zgodnie z MSSF 16.
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”** - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą – zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później),
- **Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego”** - zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 r. (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później),
- **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** - długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później).

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów, zmian do istniejących standardów oraz interpretacji.

Według szacunków Grupy, ww. standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane na dzień bilansowy.

c) Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpocząć procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji właściwego pełnego standardu MSSF 14,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub później),

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia ww. okresu rocznego lub później),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – definicja istotności (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 r. lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub po tej dacie),
- **Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 r. lub po tej dacie).

Według szacunków Grupy wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacji nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie jakichkolwiek standardów.

d) Zasady rachunkowości

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

Prezentacja sprawozdań finansowych oraz dane porównawcze

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

„Skonsolidowany sprawozdanie z wyniku ” prezentowany jest w wariantie kalkulacyjnym, natomiast „Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych” sporządzany jest metodą pośrednią.

W danych porównywalnych niniejszego skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym uwzględniono korektę dot. hiperinflacji (która została wprowadzona w drugim kwartale roku obrotowego 2017/2018), wpłynęła ona na strukturę kapitałów własnych Spółki dominującej SUWARY S.A..

Uwzględniona korekta dotyczy lat ubiegłych nieobjętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. W związku z korektą skorygowany został najwcześniejszy okres prezentowany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym tj. okres rozpoczynający się 01.10.2016 r. W wyniku tych zmian pasywa bilansu zostały zaprezentowane w układzie pokazującym dane przekształcone na 30.09.2017 r.

Powyższa korekta miała wpływ wyłącznie na pozycje: Kapitał podstawowy; Wynik lat ubiegłych.

Wartość kapitałów własnych nie uległa zmianie. Korekta nie miała wpływu na Rachunek zysków i strat, Sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz na Sprawozdanie z przepływów pieniężnych. Nie wpłynęła także na wyliczenie podstawowego oraz rozwodnionego zysku (straty) na akcję.

Do decyzji akcjonariuszy Spółki dominującej pozostaje kwestia, czy kwota 2 249 tys. PLN zostanie przekazana do Zysków zatrzymanych przeznaczonych do podziału.

Segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Grupę. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług oraz wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki dominującej (główny organ decyzyjny w Grupie Kapitałowej). Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za wyjątkiem następujących obszarów:

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

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

Na dzień 30.09.2019 roku Grupa Kapitałowa wyodrębnia cztery segmenty operacyjne związane z liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Spółki:

Segment A - przedstawia działalność związaną ze sprzedażą opakowań,

Segment B - przedstawia działalność związaną ze sprzedażą kartuszy,

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

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

Konsolidacja

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. spółek zależnych, sporządzone na dzień 30 września 2018 roku. Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy tj. na 30 września 2018. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych spółek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez spółkę z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

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

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

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

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

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

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

Połączenia jednostek gospodarczych

Transakcje połączenia jednostek gospodarczych, wchodzące w zakres MSSF 3, rozliczane są metodą przejścia. Na dzień objęcia kontroli aktywa i pasywa jednostki przejmowanej są wyceniane zasadniczo według wartości godziwej oraz zgodnie z MSSF 3 zidentyfikowane 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, Grupa nie stosuje regulacji wynikających z MSSF 3, lecz rozlicza takie transakcje metodą łączenia udziałów w następujący sposób:

- aktywa i pasywa jednostki przejmowanej ujmowane są w wartości bilansowej. Za wartość bilansową uznaje się raczej tę wartość, która określona została pierwotnie przez podmiot kontrolujący, niż wartości wynikające z jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki przejmowanej,
- wartości niematerialne oraz zobowiązania warunkowe ujmowane są na zasadach stosowanych przez jednostkę przed połączeniem, zgodnie z właściwymi MSSF,
- nie powstaje wartość firmy - różnica pomiędzy przekazanym wynagrodzeniem a nabytymi aktywami netto jednostki kontrolowanej ujmowana jest bezpośrednio w kapitale, w pozycji wynik z lat ubiegłych,
- udziały niedające kontroli wyceniane są w proporcji do wartości bilansowej aktywów netto kontrolowanej jednostki,
- dokonywane jest przekształcenie danych porównawczych w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek okresu porównawczego. Jeżeli data powstania stosunku podporządkowania nad jednostką jest późniejsza niż początek okresu porównawczego, dane porównawcze prezentowane są od momentu, kiedy po raz pierwszy powstał stosunek podporządkowania.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

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

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

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- otrzymane wypłaty z zysku wypracowanego przez jednostkę stowarzyszoną, które obniżają wartość bilansową inwestycji.

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

Transakcje w walutach obcych

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

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

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

W Spółce dominującej na dzień bilansowy pozycje pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu zamknięcia (kursu natychmiastowej realizacji, wykonania) tzn. po kursie banku wiodącego- BGŻ BNP PARIBAS 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..

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

Wartość firmy

Wartość firmy ujmowana jest początkowo zgodnie z MSSF 3 (patrz wyżej podpunkt dotyczący połączeń jednostek gospodarczych). Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego corocznie przeprowadzany jest test na utratę wartości zgodnie z MSR 36 (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych).

Wartości niematerialne

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

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

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Koszty prac badawczych są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa w leasingu

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

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

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Corocznemu testowi na utratę wartości podlegają następujące składniki aktywów:

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

W odniesieniu do pozostałych składników wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości. W razie stwierdzenia, że jakieś zdarzenia lub okoliczności mogą wskazywać na trudność w odzyskaniu wartości bilansowej danego składnika aktywów, przeprowadzany jest test na utratę wartości.

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

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

Jeżeli wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwaną aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których aktywa te należą, wówczas wartość bilansowa jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwanej. Wartość odzyskiwana odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: 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 30.09.2019 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 30.09.2019 roku Grupa Kapitałowa nie ma nieruchomości inwestycyjnych.

Instrumenty finansowe

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

Składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe jest wykazywane w bilansie, gdy Grupa staje się stroną umowy tego instrumentu. Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży aktywów i zobowiązań finansowych ujmuje się na dzień zawarcia transakcji.

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

przydział aktywów do kategorii dokonywany jest w zależności od modelu biznesowego odnoszącego się do danego składnika aktywów oraz charakteru przepływów z niego, nowe zasady rachunkowości zabezpieczeń odzwierciedlające w większym stopniu zarządzanie ryzykiem, zwiększające możliwość wyznaczenia instrumentów jako pozycje zabezpieczające oraz likwidujące sztywne zasady wyznaczania efektywności w przedziale 80-125%, nowy model utraty wartości aktywów finansowych oparty na przewidywanych stratach i powodujący konieczność szybszego ujmowania kosztów w wyniku finansowym; ujęcie straty z tytułu utraty wartości według dotychczasowych zasad następowało dopiero, gdy wystąpiły obiektywne dowody utraty wartości, takie jak znaczące trudności finansowe dłużnika lub niedotrzymanie warunków umowy, np. opóźnienie w spłacie; nowy model zakłada, że już od momentu ujęcia aktywa finansowego jednostka szacuje oczekiwane straty kredytowe za pomocą 3-stopniowego modelu opartego na zmianach ryzyka kredytowego; standard przewiduje uproszczenia m.in. dla należności handlowych i aktywów z tytułu umowy

Do tej pory Grupa posiadała wyłącznie aktywa zakwalifikowane do kategorii „pożyczki i należności” oraz instrumenty pochodne niebędące zabezpieczeniem zakwalifikowane do kategorii „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik”. Zgodnie z nowym standardem wszystkie zostały zakwalifikowane odpowiednio jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie (ponieważ analiza przeprowadzona przez Grupę na dzień pierwszego zastosowania standardu wykazała, że są utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a przepływy te są wyłącznie spłatą wartości nominalnej i odsetek) lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik. Zmiana kategorii nie wpłynęła na wartość aktywów Grupy oraz jej wynik finansowy.

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 wycenianych w zamortyzowanym koszcie wykazywane są w bilansie jako:

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

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rachunkowość zabezpieczeń

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

Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

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

Zapasy

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

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

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

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

Dokonując oceny przydatności zapasów jednostka opiera się na przesłankach:

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

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

Aktywa 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 Grupę przed

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zaklasyfikowaniem do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży nie podlegają amortyzacji.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych akcji, objętych udziałów zgodnie ze statutem Spółki dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego o wartości nominalnej 9 230 tys. PLN powiększony o korektę dotyczącą hiperinflacji w kwocie 2 249 tys. PLN, Opis dot. korekty znajduje się w sekcji Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości punkt d).

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

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

Pozostałe kapitały obejmują:

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

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

Wszystkie transakcje z właścicielami Spółki dominującej prezentowane są osobno w „Skonsolidowanym zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

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

W wyniku tych zmian pasywa bilansu zostały zaprezentowane w układzie pokazującym dane przekształcone na 30.09.2017 r w sprawozdaniu za rok obrotowy 2017/2018.. Powyższa korekta miała wpływ wyłącznie na pozycje: Kapitał podstawowy, Wynik lat ubiegłych.

Wartość kapitałów własnych nie uległa zmianie.

Patrz także komentarz w sekcji Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości punkt d).

Płatności w formie akcji

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

Świadczenia pracownicze

Wykazywane w bilansie zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują następujące tytuły:

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

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rezerwy na niewykorzystane urlopy

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

Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

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

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

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

Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe

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

Rezerwy tworzy się m.in. na następujące tytuły:

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

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej od kontrahentów w momencie, w którym wszystkie znaczące ryzyka i korzyści z własności dostarczanych towarów przeniesione zostają na nabywcę. W szczególności przychody ze sprzedaży ujmowane są dopiero wtedy, kiedy na jednostce nie ciąży już odpowiedzialność za dostarczone towary i wyroby (z chwilą, kiedy klient potwierdza odbiór towaru).

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

Przychody finansowe ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Grupa rozpoznaje przychody zgodnie z MSSF15, przychody ujmuje się w momencie, gdy klient uzyska kontrolę nad towarem lub usługą. W przypadku gdy w ramach jednej umowy sprzedawane są różne dobra lub usługi, wynagrodzenie powinno być alokowane do każdego ze zobowiązań do wykonania świadczenia na podstawie relatywnych cen jednostkowych. Wynagrodzenie obejmuje oszacowaną kwotę zmiennego wynagrodzenia, jeżeli jest ono wysoce prawdopodobne, że jego kwota nie ulegnie istotnemu odwróceniu w przypadku zmiany oszacowań. Cena transakcyjna powinna być skorygowana o wartość pieniądza w czasie, jeżeli umowa zawiera istotny element finansowania.

Odsetki i dywidendy

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

Koszty operacyjne

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Subiektywne oceny Zarządu oraz niepewność szacunków

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dominującej dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień 30.09.2019 roku Zarząd ocenia, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku. Wartość bilansowa aktywów trwałych podlegających amortyzacji prezentowana jest w notach nr 6 i 7.

Rezerwy

Rezerwy na świadczenia pracownicze – odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe – szacowane są przy zastosowaniu metod aktuarialnych. Wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym kwota rezerw na świadczenia pracownicze 302 tys. PLN (2017/2018 r.: 256 tys. PLN) wynika z oszacowania dokonanego przez niezależnego aktuarusza. Na poziom rezerw wpływ mają założenia dotyczące stopy dyskonta oraz wskaźnika wzrostu wynagrodzeń. Spadek stopy dyskonta o 0,25 p.p. oraz wzrost wskaźnika wzrostu wynagrodzeń o 0,25 p.p. wpłynęły na wzrost rezerw ustalonych na dzień 30.09.2019 r. o kwotę 2 tys. PLN.

Podatek dochodowy bieżący, aktywa i rezerwa na odroczonego podatek dochodowy, inne podatki

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

Spółka SUWARY TECH Sp. z o.o. (Spółka dominująca SUWARY S.A. w Pabianicach posiada 100 % udziałów) działa na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, na podstawie zwolnienia numer 174 z dnia 21 grudnia 2010 roku. Wobec spełnienia na dzień 30.09.2019 r warunków zezwolenia Spółka SUWARY TECH sp z o.o. korzysta ze zwolnienia.

Spółka SUWARY TECH Sp. z o.o. nie tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od ulgi.

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

Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości aktywów

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

niefinansowych). W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy

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

Rozpoznawanie elementu finansowania w transakcjach zakupów i sprzedaży.

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

Korekta błędów oraz zmiana zasad rachunkowości

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

Korekty te dotyczyły:

- Odpisania wartości wyrobów gotowych na 30.09.2018 do wartości cen sprzedaży
- Ujęcia odpisu aktualizującego wartość jednego z obszarów magazynowych na 30.09.2018
- Rozwiązania niezasadnie utworzonej w roku obrotowym 2015/2016 rezerwy na zwrot środków z tyt. ZFRON wraz z naliczeniem odsetek budżetowych

Poniżej przedstawiono wpływ poszczególnych zdarzeń na dane finansowe ujęte w niniejszym sprawozdaniu. Wpływ zaprezentowano w tys. zł.

Referencja	Nazwa pozycji korygowanej	Wpływ błędów		
		Opis wpływu	30.09.2018	01.10.2017
(a)	Zapasy	zmniejszenie	(362)	-
	Pozostałe koszty operacyjne	zwiększenie	362	-
(b)	Zapasy	zmniejszenie	(316)	-
	Pozostałe koszty operacyjne	zwiększenie	316	-
(c)	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	zmniejszenie	1 030	1 030
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (odsetki)	zwiększenie	(244)	(142)
	Zyski Zatrzymane	zwiększenie	(786)	(888)

Wpływ powyższych korekt na pozycje sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017/2018 :

AKTYWA	30 września 2018	korekta	30 wrzesień 2018	1 październik 2017	korekta	1 październik 2017
<i>Aktywa trwałe</i>	<i>(badane, skorygowane)</i>		<i>(badane)</i>	<i>(badane, skorygowane)</i>		<i>(badane)</i>
Aktywa trwałe	104 267	-	104 267	108 268	-	108 268
Aktywa obrotowe						
Zapasy	20 794	(678)	21 472	16 879		16 879
Aktywa obrotowe	57 463	(678)	58 141	55 937	-	55 937
Aktywa razem	161 730	(678)	162 408	164 205	-	164 205

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	30 września 2018 (badane, skorygowane)	korekta	30 wrzesień 2018 (badane)	1 październik 2017 (badane, skorygowane)	korekta	1 październik 2017 (badane)
PASYWA						
Kapitał własny						
Zyski zatrzymane:	59 002	108	58 894	51 773	888	50 885
- zysk (strata) z lat ubiegłych	51 773	888	50 885	44 258	1 030	43 228
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	7 229	(780)	8 009	7 515	(142)	7 657
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	71 806	108	71 698	64 577	888	63 689
Udziały niedające kontroli	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny	71 806	108	71 698	64 577	888	63 689
Zobowiązania						
Zobowiązania długoterminowe						
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	658	(1 030)	1 688	874	(1 030)	1 904
Zobowiązania długoterminowe	44 612	(1 030)	45 642	51 132	(1 030)	52 162
Zobowiązania krótkoterminowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23 769	244	23 525	22 496	142	22 354
Zobowiązania krótkoterminowe	45 312	244	45 068	48 497	142	48 355
Zobowiązania razem	89 924	(786)	90 710	99 629	(888)	100 516
Pasywa razem	161 730	(678)	162 408	164 205	-	164 205

	od 01.10.2017 do 30.09.2018 (badane, skorygowane)	korekta	od 01.10.2017 do 30.09.2018 (badane)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	29 547	0	29 547
Pozostałe koszty operacyjne	1 605	678	927
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 590	(678)	13 268
Koszty finansowe	2 925	102	2 823
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 902	(780)	10 682
Podatek dochodowy	2 673	-	2 673
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	7 229	(780)	8 009
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
Zysk (strata) netto	7 229	(780)	8 009

	od 01.10.2017 do 30.09.2018 (badane, skorygowane)	korekta	od 01.10.2017 do 30.09.2018 (badane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 902	(780)	10 682
Korekty razem	10 194	-	10 194
Zmiany w kapitale obrotowym	(3 753)	780	(4 532)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 269	-	16 269
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 312)	-	(3 312)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(14 500)	-	(14 500)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 543)	-	(1 543)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 847	-	4 847
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 304	-	3 304

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	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

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

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

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

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

W okresie od 1.10.2017 do 30.09.2018 roku nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości Grupy w zakresie wyodrębnienia segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentów, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

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

	Segment A	Segment B	Segment C	Segment D	Ogółem
za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	44 683	55 805	-	52 859	153 347
Przychody ze sprzedaży między segmentami	73	752	2 592	-	3 417
Przychody ogółem	44 756	56 557	2 592	52 859	156 764
Wynik operacyjny segmentu	(4 822)	5 190	1 106	1 949	3 423
<i>Pozostałe informacje:</i>					
Amortyzacja	4 293	1 806	1 062	1 457	8 618
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
Aktywa segmentu operacyjnego	46 241	40 888	28 672	62 234	178 035
za okres od 01.10.2017 roku do 30.09.2018 roku					
Przychody od klientów zewnętrznych	56 175	52 600	-	57 197	165 972
Przychody ze sprzedaży między segmentami	13	-	3 127	-	3 140
Przychody ogółem	56 188	52 600	3 127	57 197	169 112
Wynik operacyjny segmentu	(176)	6 039	1 559	4 468	11 890
<i>Pozostałe informacje:</i>					
Amortyzacja	5 164	1 983	1 062	1 458	9 667
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
Aktywa segmentu operacyjnego	59 058	34 170	23 946	61 016	178 190

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Polska	112 335	117 460
UE	24 497	34 336
Inne kraje	16 515	14 176
Ogółem	153 347	165 972

Wszystkie aktywa trwale znajdują się w Polsce.

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Przychody segmentów		
Łączne przychody segmentów operacyjnych	156 764	169 112
Przychody nie przypisane do segmentów	-	-
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	(3 417)	(3 142)
Przychody ze sprzedaży	153 347	165 972
Wynik segmentów		
Wynik operacyjny segmentów	3 423	11 890
Wyłączenia Konsolidacyjne	1 061	1 061
Pozostałe przychody nieprzypisane do segmentów	997	2 816
Pozostałe koszty nieprzypisane do segmentów (-)	(2 996)	(1 605)
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	(40)	(1 572)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 445	12 590
Przychody finansowe	418	237
Koszty finansowe (-)	(2 490)	(2 925)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	373	9 902

	30.09.2019	30.09.2018
Aktywa segmentów		
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	178 035	178 190
Aktywa nie alokowane do segmentów	-	-
Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami	(22 661)	(16 460)
Aktywa razem	155 374	161 730

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

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Produkty		
Opakowania	38 477	43 527
Kartusze	45 985	46 091
Artykuły motoryzacyjne	46 007	6 009
Detale z tworzyw sztucznych, formy wtryskowe	10 970	55 766
Pozostałe	-	-
Przychody ze sprzedaży produktów	141 439	151 393

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Usługi		
Usługi	652	1 487
Pozostałe	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	652	1 487
Towary i materiały		
Towary	11 052	6 911
Materiały	204	6 181
Pozostałe	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 256	13 092
Przychody ze sprzedaży	153 347	165 972

W okresie od 01.10.2018r. do 30.09.2019 r. wystąpiły przychody z klientami zewnętrznymi Grupy, które stanowiły ponad 10% przychodów Grupy i wyniosły 27 % przychodów Grupy. Przychody te są realizowane do Spółek Grupy Thule ich łączna wartość w roku obrotowym 2018/2019 wynosi 41 907 tys. zł

2. Przejęcia oraz sprzedaż jednostek zależnych

W okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r. nie miało miejsca przejęcie jednostki zależnej ani połączenie jednostek , w okresie porównawczym tj. od 01.10.2017 r. do 30.09.2018 r. również nie miało miejsca przejęcie jednostki zależnej , połączenie jednostek .

W okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r. oraz w okresie od 01.10.2017 r. do 30.09.2018 r. nie miała miejsce sprzedaż jednostki zależnej.

3. Znaczące zdarzenia i transakcje

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca znaczące zdarzenia i transakcje.

4. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Inwestycje w jednostkach zależnych

W 2018/2019 roku obrotowym nie wystąpiły inwestycje w jednostkach zależnych, które zostały wyłączone z obowiązku konsolidacji.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

W 2018/2019 roku obrotowym nie wystąpiły inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

5. Wartość firmy

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	37 716	37 716
Sprzedaż jednostek zależnych (-)	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia	-	-
Inne korekty	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	37 716	37 716
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Saldo na początek okresu	-	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia	-	-
Inne zmiany	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość firmy - wartość bilansowa na koniec okresu	37 716	37 716

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

	30.09.2019	30.09.2018
Kartpol Group Sp. z o. o.	8 780	8 780
Zorganizowana Część Przedsiębiorstwa – Zakład w Bydgoszczy	28 936	28 936
Razem wartość firmy	37 716	37 716

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

	30.09.2019	30.09.2018
Segment A	-	-
Segment B	8 780	8 780
Segment C	-	-
Segment D	28 936	28 936
Razem wartość firmy	37 716	37 716

Spółka przeprowadziła:

- test na utratę wartości firmy („goodwill”) ujawnionej w związku z nabyciem historycznie zorganizowanej części przedsiębiorstwa – zakład Bydgoszcz
- test na utratę wartości Spółki Kartpol Group Sp. z o.o.

Testy zostały przeprowadzone zgodnie z metodologią określoną w międzynarodowym standardzie rachunkowości 36 – utrata wartości aktywów.

Na potrzeby przeprowadzenia testów Zakład w Bydgoszczy oraz Kartpol Group Sp. z o.o. zostały sklasyfikowane jako ośrodek wypracowujący środki pieniężne (CGU – Cash Generating Unit).

W celu przeprowadzenia testu :

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

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrążeń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Poniżej prezentujemy warunki brzegowe i założenia które posłużyły do przeprowadzenia testu.

Na dzień 30.09.2019 r. wartość bilansowa ośrodka wypracowyującego środki pieniężne Zakład w Bydgoszczy (CGU) wynosiła 50 709 tys. PLN,

Prognoza wyników na lata 2019-2023 opierała się na :

- wynikach za rok obrotowy 2018/2019
- budżecie na rok obrotowy 2019/2020
- na przyjętym planie wieloletnim, przygotowanym przez kierownictwo

Przy konstruowaniu prognozy wyników przyjęto następujące założenia:

- zwiększenie przychodów opierać się będzie w głównej mierze na rozwoju współpracy z dotychczasowymi kontrahentami, w okresie objętym prognozą wzrost przychodów wynosi 25%.
- nakłady inwestycyjne w prognozowanym okresie mają charakter odtworzeniowy i zwiększenie mocy produkcyjnych zostały oszacowane na poziomie 12 400 tys. zł,- nakłady te zostały ujęte w kalkulacji przyszłych przepływów pieniężnych.

Na potrzeby testu wyliczono stopę dyskontową Pre-tax WACC równą 14,56%

Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy w prognozowanym okresie waha się od 8 228 tys. PLN do 8 854 tys.

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

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

na 30.09.2019	
Wartość odzyskiwalna Zakład w Bydgoszczy	71 715
Wartość bilansowa CGU Zakład w Bydgoszczy	50 709
Różnica	21 006

Otrzymana nadwyżka wynikająca z przeprowadzonego testu w ocenie Zarządu jest na tyle duża że przeprowadzenie analizy wrażliwości dot. najważniejszych założeń jest bezprzedmiotowe.

W wyniku testu ustalono że na dzień 30.09.2019 r. wartość odzyskiwalna ZCP – Zakład w Bydgoszczy jest wyższa od jej wartości bilansowej.

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

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

Analiza wrażliwości wyceny wartości odzyskiwanej względem stopy dyskontowej (pre-tax WACC) oraz stopy wzrostu przepływów środków pieniężnych po okresie prognozy :

	13,56%	14,06%	14,56%	15,06%	15,56%
0,00%	74 314	72 999	71 715	70 462	69 238
0,50%	75 999	74 647	73 328	72 040	70 783
1,00%	77 809	76 417	75 060	73 734	72 441
1,50%	79 757	78 323	76 924	75 559	74 226
2,00%	81 860	80 380	78 937	77 528	76 153
2,50%	84 137	82 608	81 117	79 661	78 240

W odniesieniu do Spółki Kartpol Group Sp. z o.o. wartość odzyskiwanej udziałów oszacowano ich wartość godziwą w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF).

Na dzień 30.09.2019 r. wartość bilansowa ośrodka wypracowyującego środki pieniężne Spółki Kartpol Group Sp. z o.o. (CGU) wynosiła 31 118 tys. PLN

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podstawę oszacowania stanowiła prognoza finansowa na lata 2019-2024.:

Zwiększenie przychodów opierać się będzie w głównej mierze na rozwoju współpracy z dotychczasowymi kontrahentami, w okresie objętym prognozą wzrost przychodów wynosi 17 %.

Nakłady inwestycyjne w prognozowanym okresie zostały oszacowane na poziomie 20 000 tys, PLN.

Na potrzeby testu wyliczono stopę dyskontową WACC równą 11,80%

Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy w prognozowanym okresie waha się od 8 618 tys. PLN do 9 759 tys.

Wynik testu na utratę wartości aktywów w postaci Spółki Kartpol Group Sp. z o.o. przypisanych do ośrodka wypracowującego środki pieniężne (CGU) KARTPOL Group Sp. z o.o. przedstawia się w następująco :

	na 30.09.2019
Wartość odzyskiwalna Kartpol Group	46 945
Wartość bilansowa Kartpol Group	31 118
Różnica	15 827

Otrzymana nadwyżka wynikająca z przeprowadzonego testu w ocenie Zarządu jest na tyle duża że przeprowadzenie analizy wrażliwości dot. najważniejszych założeń jest bezprzedmiotowe.

W wyniku testu ustalono że na dzień 30.09.2019 r. wartość odzyskiwalna w odniesieniu do Spółki Kartpol Group Sp. z o.o. jest wyższa od jej wartości bilansowej.

Na tej podstawie nie stwierdzono utraty wartości aktywów w postaci udziałów w Kartpol Group Sp. z o.o. oraz nie stwierdzono konieczności dokonania odpisu aktualizującego wartość firmy.

Ze względu na fakt, iż testy te oparte są w dużej mierze o przewidywalne wyniki operacyjne i finansowe, dodatkowo uzależniona od prognoz dotyczących rozwoju rynku , Zarząd Spółki dominującej wskazuje na nieodłączną niepewności związaną z realizacją tych prognoz. Przy czym opisane ryzyko zostało wycenione i skwantyfikowane w przeprowadzonej wycenie.

Analiza wrażliwości wyceny wartości odzyskiwanej względem stopy dyskontowej (pre-tax WACC) oraz stopy wzrostu przepływów środków pieniężnych po okresie prognozy :

	10,80%	11,30%	11,80%	12,30%	12,80%
0,00%	47 847	47 632	47 419	47 209	47 000
0,50%	49 467	49 245	49 025	48 807	48 591
1,00%	51 238	51 008	50 780	50 554	50 331
1,50%	53 180	52 942	52 705	52 471	52 239
2,00%	55 321	55 073	54 827	54 583	54 341
2,50%	57 692	57 433	57 117	56 922	56 670

6. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne użytkowane przez Grupę obejmują znaki towarowe, patenty i licencje, oprogramowanie komputerowe oraz pozostałe wartości niematerialne.

	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Stan na 30.09.2019		
Wartość bilansowa brutto	892	892
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(892)	(892)
Wartość bilansowa netto	-	-
Stan na 30.09.2018		
Wartość bilansowa brutto	892	892
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(887)	(887)
Wartość bilansowa netto	5	5

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Oprogramowanie komputerowe	Razem
za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku		
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2018 roku	5	5
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-
Amortyzacja (-)	(5)	(5)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019 roku	-	-
za okres od 01.10.2017 roku do 30.09.2018 roku		
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2017 roku	14	14
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	-
Amortyzacja (-)	(9)	(9)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2018 roku	5	5

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

Składniki wartości niematerialnych nie są i nie były wytwarzane przez jednostki Grupy Kapitałowej we własnym zakresie.

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

- „Koszt własny sprzedaży” – 2018/2019 roku: 0 tys. PLN, 2017/2018 roku: 0 tys. . PLN,
- „Koszty ogólnego zarządu” – 2018/2019 roku:5 tys. PLN, 2017/2018 roku: 9 tys. PLN,

W 2018/2019 roku Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości Wartości Niematerialnych. Na dzień 30.09.2019 r. wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Grupy.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	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 30.09.2019							
Wartość bilansowa brutto	8 261	37 875	95 051	3 376	2 061	3 696	150 320
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(10 125)	(70 882)	(2 383)	(1 881)	(72)	(85 343)
Wartość bilansowa netto	8 261	27 750	24 169	993	180	3 623	64 977
Stan na 30.09.2018							
Wartość bilansowa brutto	8 261	35 174	92 214	3 281	1 943	2 341	143 214
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	(8 582)	(65 413)	(2 018)	(1 707)	(72)	(77 791)
Wartość bilansowa netto	8 261	26 592	26 801	1 263	236	2 269	65 423

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2018 roku	8 261	26 592	26 801	1 263	236	2 269	65 422
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	2 701	2 837	109	118	1 354	7 119
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-	(14)	-	-	(14)
Amortyzacja (-)	-	(1 543)	(5 469)	(365)	(174)	-	(7 551)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019 roku	8 261	27 750	24 169	993	180	3 623	64 977
za okres od 01.10.2017 roku do 30.09.2018 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.10.2017 roku	8 261	27 237	30 663	1 254	382	922	68 720
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	776	2 731	443	42	4 692	8 684
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	(37)	-	-	(37)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-	-	-	(3 345)	(3 345)
Amortyzacja (-)	-	(1 421)	(6 593)	(397)	(188)	-	(8 599)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2018 roku	8 261	26 592	26 801	1 263	236	2 269	65 423

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 1.10.2017 do 30.09.2018
Koszt własny sprzedaży	5 069	7 815
Koszty ogólnego zarządu	2 416	721
Koszty sprzedaży	66	64
Razem amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 551	8 599

Na dzień 30.09.2019 rzeczowe aktywa trwałe o wartości bilansowej 52 466 tys. PLN (2017/2018 rok: 50 704 tys. PLN) stanowiły zabezpieczenie zobowiązań Grupy. Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 10.5.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

8. Aktywa w leasingu

8.1 Leasing finansowy

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

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Razem
Stan na 30.09.2019					
Wartość bilansowa brutto	-	-	8 372	954	9 326
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	(2 041)	(404)	(2 445)
Wartość bilansowa netto	-	-	6 331	550	6 881
Stan na 30.09.2018					
Wartość bilansowa brutto	-	-	11 188	880	12 068
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	-	-	(2 392)	(231)	(2 623)
Wartość bilansowa netto	-	-	8 796	649	9 445

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 30.09.2019				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	1 765	2 814	-	4 579
Koszty finansowe (-)	(138)	(128)	-	(266)
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	1 627	2 686	-	4 313
Stan na 30.09.2018				
Przyszłe minimalne opłaty leasingowe	2 172	2 835	-	5 007
Koszty finansowe (-)	(150)	(182)	-	(332)
Wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych	2 022	2 653	-	4 675

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

CHARAKTERYSTYKA ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH (LEASING) WYCENIANYCH WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w EUR	w PLN	krótkoterminowe	długoterminowe
Stan na 30.09.2019							
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	zmiennie, WIBOR 1 M-C	2019,2020	-	28	28	-
Umowy leasingu do 3 lat	EUR	zmiennie, EURIBOR 1 M-C	2019,2020,2021	48	210	210	-
Umowy leasingu powyżej 3 lat	PLN	zmiennie, WIBOR 1 M-C	2023	-	1 930	766	1 164
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	zmiennie, EURIBOR 1 M-C	2023	491	2 145	623	1 522
Leasing finansowy na dzień 30.09.2019					4 313	1 627	2 686
Stan na 30.09.2018							
Umowy leasingu do 3 lat	PLN	zmiennie, WIBOR 1 M-C	2019,2020	-	449	442	7
Umowy leasingu do 3 lat	EUR	zmiennie, EURIBOR 1 M-C	2019,2020,2021	182	778	573	205
Umowy leasingu powyżej 3 lat	PLN	zmiennie, WIBOR 1 M-C	2023	-	2 801	791	2 010
Umowy leasingu powyżej 3 lat	EUR	zmiennie, EURIBOR 1 M-C	2023	151	647	216	431
Leasing finansowy na dzień 30.09.2018					4 675	2 022	2 653

Zgodnie z MSR 7.44A spółka powinna zaprezentować uzgodnienie długu z uwzględnieniem wpływów/wypływów kasowych i nie kasowych.

a) korespondujące informacje w zakresie leasingów uzgodnienie przedstawia się następująco:

<u>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</u>	
stan na 30.09.2018	4 675
Zwiększenie - nowe umowy leasingowe	1 903
Splaty zobowiązań leasingowych	(2 265)
stan na 30.09.2019	4 313

b) korespondujące informacje w zakresie kredytów i pożyczek zaprezentowano w nocie 10.4

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

OPIS ZNACZĄCYCH UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO
Umowa leasingu nr u1572y z dnia 16.12.2015. Przedmiotem umowy jest centralny układ chłodzenia dla wytłaczarko-rozdmuchiwarek rekuperacją ciepła. Wartość początkowa 907.961,23 PLN. spłata w okresie 60 rat leasingowych do dnia 20-02-2021 roku. Leasingobiorca zobowiązuje się do wykupu przedmiotu leasingu po upływie podstawowego okresu umowy leasingu za określoną w umowie wartość resztkową przedmiotu leasingu. Oprocentowanie zmienne, 1M WIBOR.
Umowa leasingu nr 260058 zawarta z mLeasing Sp. z o.o. 16.05.2017 r. Przedmiot umowy: Forma do produkcji kartuszy. Wartość przedmiotu leasingu netto: 275 tys. EUR. Czas trwania umowy leasingowej: 48 rat. Oprocentowanie zmienna stopa bazowa EURIBOR 1M.
Umowa leasingu nr 260057 zawarta z mLeasing Sp. z o.o. 05.07.2017 r. Przedmiot umowy: Urządzenie montujące nakrętki na aplikatorach. Wartość przedmiotu leasingu netto: 339,9 tys. PLN. Czas trwania umowy leasingowej: 48 rat. Oprocentowanie zmienna stopa bazowa WIBOR 1M.
Umowa leasingu nr 276517 zawarta z mLeasing Sp. z o.o. 09.08.2017 r. Przedmiot umowy: forma 48-gniazdowa. Wartość przedmiotu leasingu netto: 385 tys. PLN. Czas trwania umowy leasingowej: 48 rat. Oprocentowanie zmienna stopa bazowa WIBOR 1M.
Umowa leasingu nr 279129 zawarta z mLeasing Sp. z o.o. 09.08.2017 r. Przedmiot umowy: Linia do pakowania kartuszy w kartony. Wartość przedmiotu leasingu netto: 265 tys. PLN. Czas trwania umowy leasingowej: 48 rat. Oprocentowanie zmienna stopa bazowa WIBOR 1M.
Umowa leasingu nr 86318/11/2017/O z dnia 12.10.2017. przedmiotem umowy jest samochód osobowy Opel Insignia wartość początkowa 119 674,80 pln. spłata w okresie 59 rat leasingowych do 13.10.2022. wartość końcowa przedmiotu leasingu płatna wraz z ostatnią opłatą leasingową jako kaucja gwarancyjna za zabezpieczenie wykupu przedmiotu leasingu.
Umowa leasingu nr 86131/10/2017/O z dnia 12.10.2017. przedmiotem umowy jest samochód osobowy VW Arteon wartość początkowa 133 739,96 pln. spłata w okresie 59 rat leasingowych do 13.10.2022. wartość końcowa przedmiotu leasingu płatna wraz z ostatnią opłatą leasingową jako kaucja gwarancyjna za zabezpieczenie wykupu przedmiotu leasingu.
Umowa leasingu nr 05242/01/2018/LO/1-4 z dnia 25.01.2018. przedmiotem umowy są 2 wtryskarki Engel Victory 200/50 TECH oraz 2 roboty Engel ER-USP-EP 4 wartość początkowa 455 000,80 pln. spłata w okresie 59 rat leasingowych do 13.01.2023r. wartość końcowa przedmiotu leasingu płatna wraz z ostatnią opłatą leasingową jako kaucja gwarancyjna za zabezpieczenie wykupu przedmiotu leasingu.
Umowa leasingu nr 05243/01/2018/LO z dnia 25.01.2018. przedmiotem umowy jest Pionowe centrum obróbki HAAS wartość początkowa 250 588,12 pln. spłata w okresie 59 rat leasingowych do 13.01.2023r. wartość końcowa przedmiotu leasingu płatna wraz z ostatnią opłatą leasingową jako kaucja gwarancyjna za zabezpieczenie wykupu przedmiotu leasingu.
Umowa nr 2867402019/WA/399247 Przedmiot umowy: Maszyna wtryskowa JSW J220ADS-300H; Wartość przedmiotu leasingu: 124.400 EUR; dzień zawarcia umowy: 2019-06-14; przeliczenie waluty: kurs z dnia poprzedzającego dzień zawarcia umowy tj. z dnia 2019-06-13 wynosi 4,261; wartość przedmiotu leasingu po przeliczeniu 530.068,40 PLN. Umowa zawarta na okres 48 m-cy do dnia 15-06-2023
Umowa nr 2867402019/WA/399249 Przedmiot umowy: Maszyna wtryskowa JSW J350ADS-890H; Wartość przedmiotu leasingu: 138.100 EUR; dzień zawarcia umowy: 2019-06-14; przeliczenie waluty: kurs z dnia poprzedzającego dzień zawarcia umowy tj. z dnia 2019-06-13 wynosi 4,261; wartość przedmiotu leasingu po przeliczeniu 588.444,10 PLN. Umowa zawarta na okres 48 m-cy do dnia 15-06-2023
Umowa nr 2867402019/WA/399248 Przedmiot umowy: Maszyna wtryskowa JSW J350ADS-890H; Wartość przedmiotu leasingu: 184.000 EUR; dzień zawarcia umowy: 2019-06-14; przeliczenie waluty: kurs z dnia poprzedzającego dzień zawarcia umowy tj. z dnia 2019-06-13 wynosi 4,261; wartość przedmiotu leasingu po przeliczeniu 784.024,00 PLN. Umowa zawarta na okres 48 m-cy do dnia 15-06-2023

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

8.2 Leasing operacyjny

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

9. Nieruchomości inwestycyjne

Nie występują.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10. Aktywa oraz zobowiązania finansowe

10.1 Kategorie aktywów oraz zobowiązań finansowych

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

	Nota	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9		Razem
		wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Poza MSSF 9	
Stan na 30.09.2019				
<i>Aktywa trwałe:</i>				
Należności i pożyczki	10.2	-	-	-
<i>Aktywa obrotowe:</i>				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13	30 534	1 122	31 656
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	3 726	0	3 726
Kategoria aktywów finansowych razem		34 260	1 122	35 382
Stan na 30.09.2018				
<i>Aktywa trwałe:</i>				
Należności i pożyczki	10.2	-	-	-
<i>Aktywa obrotowe:</i>				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13	31 907	824	32 731
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	3 304	-	3 304
Kategoria aktywów finansowych razem		35 211	824	36 035

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

1 - zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (ZZK)	2 - zobowiązania poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF 9)
--------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------

	Nota	Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9		Razem
		ZZK	Poza MSSF 9	
Stan na 30.09.2019				
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10.4	31 572	0	31 572
Leasing finansowy	8	0	2 686	2 686
Pochodne instrumenty finansowe	10.2	335	0	335
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19	17 109	3 581	20 690
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10.4	17 144	0	17 144
Leasing finansowy	8	0	1 627	1 627
Kategoria zobowiązań finansowych razem		66 160	7 894	74 054
Stan na 30.09.2018				
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10.4	35 858	-	35 858
Leasing finansowy	8	-	2 653	2 653
Pochodne instrumenty finansowe	10.2	246	-	246
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19	23 353	416	23 769
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	10.4	15 026	-	15 026
Leasing finansowy	8	-	2 022	2 022
Kategoria zobowiązań finansowych razem		74 483	5 091	79 574

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

10.2 Należności i pożyczki wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Grupa dla celów prezentacji w skonsolidowanym bilansie wyodrębnia klasę należności i pożyczek (MSSF 7.6). W części długoterminowej należności i pożyczki prezentowane są w bilansie w jednej pozycji. W części krótkoterminowej Grupa, zgodnie z wymogami MSR 1, odrębnie prezentuje należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności. Pozycje bilansu z klasy należności i pożyczek przedstawia poniższa tabela. Ujawnienia odnoszące się do należności zamieszczone są w nocie nr 13.

	30.09.2019	30.09.2018
<i>Aktywa trwałe:</i>		
Należności	-	-
Pożyczki	-	-
Należności i pożyczki długoterminowe	-	-
<i>Aktywa obrotowe:</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	31 656	32 731
Pożyczki	-	-
Należności i pożyczki krótkoterminowe	31 656	32 731
Należności i pożyczki, w tym:	31 656	32 731
Należności (nota nr 13)	31 656	32 731
Pożyczki (nota nr10.4)	-	-

Udzielone pożyczki wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansowa pożyczek uważana jest za rozsądne przybliżenie wartości godziwej (patrz nota nr 10.6.1 dotycząca wartości godziwej).

Grupa nie udzieliła pożyczek w roku bilansowym 2018/2019 ani 2017/2018.

Pochodne instrumenty finansowe

Grupa wykorzystuje pochodne instrumenty finansowe w celu zabezpieczenia poziomu stopy procentowej (kontrakt IRS) przy kredytach długoterminowych.

	30.09.2019	30.09.2018
<i>Aktywa trwałe:</i>		
Instrumenty pochodne długoterminowe	-	-
<i>Aktywa obrotowe:</i>		
Instrumenty pochodne krótkoterminowe	-	-
Aktywa - instrumenty pochodne	-	-
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>		
Instrumenty pochodne zabezpieczające	335	246
Instrumenty pochodne długoterminowe	335	246
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>		
Instrumenty pochodne krótkoterminowe	-	-
Zobowiązania - instrumenty pochodne	335	246

10.3 Pozostałe aktywa finansowe

Nie występuje.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10.4 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

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

	Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe	
	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:				
Kredyty w rachunku kredytowym	4 352	4 397	10 572	13 825
Kredyty w rachunku bieżącym	12 546	9 332	0	-
Pożyczki	246	1 297	21 000	22 033
Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	17 144	15 026	31 572	35 858
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	17 144	15 026	31 572	35 858

Zgodnie z MSR 7.44A spółka powinna zaprezentować uzgodnienie długu z uwzględnieniem wpływów/wypływów kasowych i nie kasowych.

a) korespondujące informacje w zakresie kredytów i pożyczek uzgodnienie przedstawia się następująco:

stan na 30.09.2018	50 884
wpływ z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	2 702
wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(5 116)
Naliczone odsetki	246
stan na 30.09.2019	48 716

b) korespondujące informacje w zakresie leasingów zaprezentowano w nocie 8.1

Kredyty oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 3M która według stanu na dzień 30.09.2019 r. kształtowała się na poziomie 1,52 % (na 30.09.2018 r. 1,72 %). Pożyczki oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 1M która według stanu na dzień 30.09.2019 r. kształtowała się na poziomie 1,43 % (na 30.09.2018 r. 1,64 %).

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Grupa Kapitałowa nie zalicza żadnych instrumentów z klasy kredytów i pożyczek do zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Wszystkie kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej. Wartość godziwą kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych zaprezentowano w nocie nr 10.6.1.

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

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterminowe	długoterminowe
Stan na 30.09.2019							
Kredyty w rachunku bieżącym	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.	31-01-2020	-	9 716	9 716	-
Kredyt refinansujący pożyczkę z Wentworth Tech Sp. z o.o	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,2% w stosunku rocznym.	10-12-2023	-	13 825	3 253	10 572
Pożyczka zaciągnięta w mLeasing Sp. z o.o. na sfinansowanie zakupu linii produkcyjnej	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c przed każdym następnym okresem odsetkowym, powiększona o marżę	20-12-2020	-	1 099	1 099	-
Pożyczka od Spółki powiązanej - Wentworth Tech Sp. z o.o.	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 3,0% w stosunku rocznym.	31-10-2020	-	21 246	246	21 000
Umowa zapłaty przez mBank zobowiązań Kartpol Group sp. z o.o. wobec dostawców	EUR	zmienna stopa EURIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,2 % w stosunku rocznym	31-01-2020	222	971	971	-
Kredyty w rachunku bieżącym	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.	10-12-2019	-	1 859	1 859	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 30.09.2019					48 716	17 144	31 572
Stan na 30.09.2018							
Kredyty w rachunku bieżącym	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.	10-12-2018	-	7 003	7 003	-
Kredyt refinansujący pożyczkę z Wentworth Tech Sp. z o.o	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,2% w stosunku rocznym.	10-12-2023	-	17 078	3 253	13 825
Kredyt refinansujący kredyt inwestycyjny na realizację inwestycji - budowa zakładu produkcyjnego	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,1% w stosunku rocznym.	31.12.2018	-	1 144	1 144	-
Pożyczka zaciągnięta w mLeasing Sp. z o.o. na sfinansowanie zakupu linii produkcyjnej	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c przed każdym następnym okresem odsetkowym, powiększona o marżę	20-12-2020	-	1 818	785	1 033
Pożyczka od Spółki powiązanej - Wentworth Tech Sp. z o.o.	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 1-m-c plus marża 3,0% w stosunku rocznym.	31-10-2020	-	21 512	512	21 000
Kredyty w rachunku bieżącym	PLN	zmienna stopa WIBOR dla depozytów 3-m-c plus marża 1,0% w stosunku rocznym.	10-12-2018	-	2 329	2 329	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 30.09.2018					50 884	15 026	35 858

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Odnośnie kredytów udzielonych przez bank BGŻ w rachunku bieżącym oraz kredytu refinansującego Grupę obowiązuje spełnienie kowenantów zawartych w umowach :

Wskaźnik zadłużenia <2,5x - wyrażony wzorem :

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

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

Weryfikacja wskaźnika jest wymagana na danych skonsolidowanych na poziomie Wentworth Tech Sp. z o.o., na dzień 30.09.2019 roku wskaźnik ten wynosi 1,47 .

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

Nie występują.

10.5 Zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia (tys. PLN)	
	30.09.2019	30.09.2018
Hipoteka umowna na nieruchomościach	187 250	187 250
Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach	50 704	50 704
Cesja praw z polis ubezpieczenia	48 000	48 000
Weksle z deklaracją wekslową	42 696	42 696
Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty	189 335	189 335

Na 30.09.2019 r. następujące aktywa Grupy Kapitałowej (w wartości bilansowej) stanowiły zabezpieczenie spłaty zobowiązań:

	30.09.2019	30.09.2018
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym w leasingu	51 919	50 704
Zapasy	12 373	17 366
Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie razem	64 292	68 070

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Pozostałe informacje dotyczące instrumentów finansowych

i. Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

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

Klasa instrumentu finansowego	Nota	30.09.2019		30.09.2018		Poziom wyceny
		Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	
<i>Aktywa:</i>						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	13	31 656	31 656	32 731	32 721	3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	3 726	3 726	3 304	3 304	3
<i>Zobowiązania:</i>						
Kredyty w rachunku kredytowym	10.4	14 924	14 924	18 222	18 222	3
Kredyty w rachunku bieżącym	10.4	12 546	12 546	9 332	9 332	3
Pożyczki	10.4	21 246	21 246	23 330	23 330	3
Leasing finansowy	8	4 313	4 313	4 675	4 675	3
Pochodne instrumenty finansowe	10.4	335	335	246	246	3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	19	20 690	20 690	23 769	23 769	3

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Za wartość godziwą uznaje się cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych, niezależnie od tego, czy cena jest bezpośrednio obserwowalna czy oszacowana przy użyciu innej techniki wyceny.

W wycenie do wartości godziwej składnika aktywów lub zobowiązania, Grupa bierze pod uwagę właściwości danego składnika aktywów lub zobowiązań, jeżeli uczestnicy rynku biorą te cechy pod uwagę przy wycenie aktywów lub zobowiązań na dzień wyceny.

Wartość godziwą dla celów wyceny i / lub ujawniania informacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa ustala się na w/w podstawie, z wyjątkiem transakcji płatności w formie akcji, które są objęte zakresem MSSF 2, transakcji leasingowych, które są objęte zakresem MSR 17 jak i wycen, które mają pewne podobieństwa do wartości godziwej, ale nie są wartościami godziwymi takie jak cena sprzedaży netto zgodnie z MSR 2 czy wartość użytkowa zgodnie z MSR 36.

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

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

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

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

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

ii. Przekwalifikowanie

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

iii. Wyłączenie z bilansu

Na dzień 30.09.2019 Grupa Kapitałowa nie posiadała aktywów finansowych, których przeniesienia nie kwalifikują się do wyłączenia z bilansu.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

11. Aktywa oraz rezerwa na podatek odroczony

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

	Nota	30.09.2019	30.09.2018
<i>Saldo na początek okresu:</i>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 064	1 769
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 988	4 318
Podatek odroczony per saldo na początek okresu		(3 924)	(2 549)
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>			
Rachunek zysków i strat (+/-)	24	(433)	(1 376)
Podatek odroczony per saldo na koniec okresu, w tym:		(4 357)	(3 924)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 227	1 064
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 584	4 988

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:		Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat		
Stan na 30.09.2019				
<i>Aktywa:</i>				
Wartości niematerialne	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	426	(14)		412
Zapasy	69	268		337
Należności z tytułu dostaw i usług	111	13		124
<i>Zobowiązania:</i>				
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	67	24		91
Rezerwy na świadczenia pracownicze	165	(46)		119
Pozostałe rezerwy	82	(2)		80
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	144	(80)		64
Razem	1 064	163		1 227
W tym				
krótkoterminowe	9	-		9
długoterminowe	1 055	163		1 218
Stan na 30.09.2018				
<i>Aktywa:</i>				
Wartości niematerialne	8	(8)		-
Rzeczowe aktywa trwałe	426	-		426
Zapasy	146	(77)		69
Należności z tytułu dostaw i usług	134	(23)		111
<i>Zobowiązania:</i>				
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	142	(75)		67
Rezerwy na świadczenia pracownicze	192	(27)		165
Pozostałe rezerwy	45	37		82
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	675	(531)		144
Razem	1 769	(704)		1 064

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	30.09.2019	30.09.2018
<i>Kwoty i tytuły, dla których nie rozpoznano aktywów na podatek odroczony:</i>		
Nierozliczone straty podatkowe	11 007	5 662
Razem	11 007	5 662
<i>Nierozliczone straty podatkowe - data wygaśnięcia przypadająca w okresie:</i>		
do 1 roku	-	-
od 1 do 2 lat	-	-
od 2 do 3 lat	7 125	2 152
od 3 do 4 lat	2 153	1 729
od 4 do 5 lat	1 729	1 781
Nierozliczone straty podatkowe razem	11 007	5 662

Powyższa tabela nie obejmuje straty podatkowej Spółki dominującej za okres objęty niniejszym sprawozdaniem finansowym w wysokości 9 282 tys. PLN. Spółka dominująca i pozostałe Spółki objęte konsolidacją nie rozpoznała aktywa na podatek odroczony od straty podatkowej za okres objęty niniejszym sprawozdaniem finansowym z uwagi na brak przesłanki zmniejszenia w przyszłości podstawy opodatkowania podatku dochodowego.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Tytuły różnic przejściowych	Saldo na początek okresu	Zmiana stanu:	Saldo na koniec okresu
		rachunek zysków i strat	
Stan na 30.09.2019			
<i>Aktywa:</i>			
Wartości niematerialne	2 004	667	2 671
Rzeczowe aktywa trwałe	2 875	(106)	2 769
Należności z tytułu dostaw i usług	1	(1)	-
Inne aktywa	98	(5)	93
<i>Zobowiązania:</i>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10	41	51
Razem	4 988	596	5 584
W tym			
krótkoterminowe	1 053	(254)	799
długoterminowe	3 935	850	4 785
Stan na 30.09.2018			
<i>Aktywa:</i>			
Wartości niematerialne	1 381	623	2 004
Rzeczowe aktywa trwałe	2 573	302	2 875
Należności z tytułu dostaw i usług	122	(121)	1
Inne aktywa	168	(70)	98
<i>Zobowiązania:</i>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	74	(64)	10
Razem	4 318	670	4 988

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

12. Zapasy

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ujęte są następujące pozycje zapasów:

	30.09.2019	30.09.2018
Materiały	9 352	14 309
Półprodukty i produkcja w toku	1 228	608
Wyroby gotowe	4 646	5 500
Towary	162	377
Wartość bilansowa zapasów razem	15 388	20 794

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

W 2018/2019 roku Grupa Kapitałowa ujęła w działalności operacyjnej skonsolidowanego rachunku zysków i strat koszty wytworzenia i koszty sprzedanych materiałów i towarów na łączną w kwotę 130 156 tys. PLN (2017/2018 rok: 136 425 tys. PLN).

Zapasy stanowiące 51% ogólnego stanu zapasów na dzień 30.09.2019 roku zostały zakumulowane przez Spółkę dominującą w ramach przygotowań do realizacji zleceń dla głównego kontrahenta.

Rozbicie stanów magazynowym względem lokalizacji

	30.09.2019	30.09.2018
SUWARY S.A. Zakład w Pabianicach	5 288	7 873
SUWARY S.A. Zakład w Bydgoszczy	7 085	8 815
KARPOL GROUP Sp. z o.o.	3 015	4 106
Wartość bilansowa zapasów razem	15 388	20 794

Odpisy aktualizujące wartość zapasów, które w 2018/2019 roku obciążą pozostałe koszty operacyjne skonsolidowanego rachunku zysków i strat wyniosły 531 tys. PLN (w 2017/2018 roku 1 139 tys. PLN). Grupa dokonała również odwrócenia odpisów aktualizujących na kwotę 15 tys. PLN (w 2017/2018 roku 1 114 tys. PLN).

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Stan na początek okresu	365	702
korekta	362	-
Stan na początek po korekcie	727	702
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	531	777
Odpisy odwrócone w okresie (-)	(15)	(1 114)
Stan na koniec okresu	1 243	365

Na dzień 30.09.2018 zapasy stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Grupy. Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 10.5.

13. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

Należności długoterminowe:
Nie występują
Należności krótkoterminowe:

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	30.09.2019	30.09.2018
<i>Aktywa finansowe (MSSF 9):</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	30 979	30 863
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(1 505)	(522)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	29 474	30 341
Inne należności	1 060	1 566
Należności finansowe	30 534	31 907
<i>Aktywa niefinansowe (poza MSSF 9):</i>		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	1 122	814
Pozostałe należności niefinansowe	-	10
Należności niefinansowe	1 122	824
Należności krótkoterminowe razem	31 656	32 731

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej (patrz nota nr 10.6.1).

Grupa Kapitałowa dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości (patrz podpunkt d) w punkcie „Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości”). Odpisy aktualizujące wartość należności, które w roku obrotowym zakończonym 30.09.2019 obciążły pozostałe koszty operacyjne skonsolidowanego rachunku zysków i strat wyniosły:

- w odniesieniu do należności długoterminowych – nie wystąpiły
- w odniesieniu do krótkoterminowych należności finansowych – 983 tys. PLN (2017/2018 rok: 134 tys. PLN).

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

Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych: *Nie wystąpiły*

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Stan na początek okresu	522	483
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	983	134
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(90)
Odpisy wykorzystane (-)	-	(5)
Stan na koniec okresu	1 505	522

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

Na dzień 30.09.2019 r. oraz na dzień 30.09.2018 r. w ramach umowy kredytowej dot. kredytu w rachunku bieżącym należności stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki (cesja generalna (cicha) wierzytelności).

Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 10.5.

14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.09.2019	30.09.2018
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	294	573
Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych	3 419	2 712
Środki pieniężne w kasie	13	19
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	3 726	3 304

Na dzień 30.09.2019 r. jak i na dzień 30.09.2018 r. środki pieniężne nie podlegały ograniczeniom w dysponowaniu. Informację o zabezpieczeniach zobowiązań zaprezentowano w nocie nr 10.5.

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

15. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

Nie występują.

16. Kapitał własny

16.1. Kapitał podstawowy

W okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r. nie nastąpiły zmiany w kapitale podstawowym Spółki dominującej.

Na dzień 30.09.2019 r. kapitał podstawowy Suwary S.A. w Pabianicach w wartości nominalnej wynosi 9 230 140 zł i dzieli się na 4 615 070 akcji o wartości nominalnej 2 złotych w tym:

- 2 097 760 akcji serii A
- 2 097 760 akcji serii B
- 419 550 akcji serii C

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Akcje wyemitowane i w pełni opłacone:		
Liczba akcji na początek okresu	4 615 070	4 615 070
Liczba akcji na koniec okresu	4 615 070	4 615 070

16.2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r. nie wystąpiły zmiany w kapitale ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

16.3. Pozostałe kapitały

Na 30.09.2019 r. wartość pozostałych kapitałów wynosi (4 393) tys. PLN.

Na 30.09.2018 r. wartość pozostałych kapitałów wynosi (4 393) tys. PLN.

Ujemna wartość Pozostałych Kapitałów jest wynikiem korekt konsolidacyjnych dotyczących Kartpol Group Sp. z o.o. oraz SUWARY TECH Sp. z o.o.

16.4. Programy płatności akcjami

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

16.5. Udziały niedające kontroli

Nie występują.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

17. Świadczenia pracownicze

17.1. Koszty świadczeń pracowniczych

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Koszty wynagrodzeń	19 347	20 154
Koszty ubezpieczeń społecznych	4 211	3 859
Koszty przyszłych świadczeń (rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)	(145)	54
Koszty świadczeń pracowniczych razem	23 413	24 067

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

17.2. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

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

	Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	
	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
<i>Krótkoterminowe świadczenia pracownicze:</i>				
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	887	903	-	-
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	807	1 113	-	-
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	563	665	-	-
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze razem	2 257	2 681	-	-
<i>Inne długoterminowe świadczenia pracownicze:</i>				
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	-	-	-	-
Rezerwy na odprawy emerytalne	46	47	256	209
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Inne długoterminowe świadczenia pracownicze	46	47	256	209
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem	2 303	2 728	256	209

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 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku				
Stan na początek okresu	-	256	-	256
Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:				
Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia	-	-	-	-
Zyski (-) lub straty (+) aktuarialne	-	46	-	46
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2019 roku	-	302	-	302
za okres od 01.10.2017 roku do 30.09.2018 roku				
Stan na początek okresu	-	263	-	263
Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat:				
Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia	-	10	-	10
Zyski (-) lub straty (+) aktuarialne	-	(17)	-	(17)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2018 roku	-	256	-	256

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 d) w punkcie „Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości”)

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

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

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

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

Istotne założenia aktuarialne:

W Polsce nie występuje rozwinięty rynek obligacji przedsiębiorstw, w związku z tym do wyznaczenia stopy dyskontowej dla wyliczeń na dzień 30.09.2019 r. wykorzystano rynkową rentowność 10-letnich obligacji skarbowych a jako długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń przyjęto nominalnie poziom 1,00% powyżej prognozowanej długookresowej stopy inflacji, która jest na poziomie 2,50 %.

	30.09.2019	30.09.2018
Stopa dyskonta	1,91%	3,21%
Przewidywany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń	3,50%	6,70%

Prawdopodobieństwo zgonów, zostało przyjęte na podstawie Polskich Tablic Trwania Życia 2016 opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny.

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

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

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

Tabela poniżej przedstawia statystyki dotyczące pracowników Spółki według stanu na dzień 30.09.2019 r.: dla Oddziału w Bydgoszczy :

Wyszczególnienie	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Liczba pracowników	85	78	163
Średni wiek	42	40	41
Średnie wynagrodzenie miesięczne	3 048	5 022	3 999
Średni staż pracy w Spółce	7	5	6

dla Oddziału w Pabianicach :

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Liczba pracowników	26	86	112
Średni wiek	47	50	49
Średnie wynagrodzenie miesięczne	4 280	3 759	3 887
Średni staż pracy w Spółce	14	17	16

dla Spółki Kartpol Sp. z o.o. :

Wyszczególnienie	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Liczba pracowników	7	44	51
Średni wiek	45	45	45
Średnie wynagrodzenie miesięczne	6 433	6 433	6 433
Średni staż pracy w Spółce	10	10	10

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

30.09.2019	Rezerwy na odprawy emerytalne w zł
Wariant bazowy	96 257
Stopa dyskonta + 0,25 p.p	94 880
Stopa dyskonta - 0,25 p.p	97 670
Stopa wzrostu wynagrodzeń + 0,25 p.p	97 644
Stopa wzrostu wynagrodzeń - 0,25 p.p	94 917
Prawdopodobieństwo rezygnacji +0,25p.p	94 764
Prawdopodobieństwo rezygnacji -0,25p.p	97 514

dla Oddziału w Pabianicach :

30.09.2019	Rezerwy na odprawy emerytalne w zł
Wariant bazowy	122 719
Stopa dyskonta + 0,25 p.p	120 662
Stopa dyskonta - 0,25 p.p	124 844
Stopa wzrostu wynagrodzeń + 0,25 p.p	124 806
Stopa wzrostu wynagrodzeń - 0,25 p.p	120 688
Prawdopodobieństwo rezygnacji +0,25 p.p	120 478
Prawdopodobieństwo rezygnacji -0,25 p.p	124 243

dla Spółki Kartpol Sp. z o.o. :

30.09.2019	Rezerwy na odprawy emerytalne w zł
Wariant bazowy	76 760
Stopa dyskonta + 0,25 p.p	75 474
Stopa dyskonta - 0,25 p.p	78 089
Stopa wzrostu wynagrodzeń + 0,25 p.p	78 066
Stopa wzrostu wynagrodzeń - 0,25 p.p	75 490
Prawdopodobieństwo rezygnacji +0,25 p.p	75 359
Prawdopodobieństwo rezygnacji -0,25 p.p	77 714

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Metody i rodzaje założeń stosowane przy sporządzeniu analizy wrażliwości nie uległy zmianie w porównaniu do poprzedniego okresu.

18. Pozostałe rezerwy

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

	Rezerwy krótkoterminowe		Rezerwy długoterminowe	
	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
Rezerwy na sprawy sądowe	-	-	-	-
Rezerwy na koszty restrukturyzacji	-	-	-	-
Inne rezerwy	1 714	1 287	-	-
Pozostałe rezerwy razem	1 714	1 287	-	-

Główną pozycję stanowi rezerwa w Spółce dominujące, która jest związana z utratą statusu zakładu pracy chronionej. Status Spółka utraciła w dniu 31.12.2011 r., jednak Spółka dominująca mogła korzystać z przywilejów przez okres 5 lat od tej daty. Warunkiem niezbędnym do utrzymania przywilejów było zatrudnianie co najmniej 25% osób niepełnosprawnych. Wskaźnik ten został przekroczony w związku z nabyciem Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa – Zakład Produkcyjny w Bydgoszczy, co zgodnie z przepisami, obliguje 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 1.030 tys. PLN.

Poza opisana wyżej rezerwą istotnymi pozycjami wykazanymi w pozycji inne rezerwy są:

Odsetki od zobowiązania ZFRON -327 tys. zł

Rezerwa na przyszłe reklamacje 303 tys. zł

	Rezerwy na:			razem
	sprawy sądowe	koszty restrukturyzacji	inne	
za okres od 01.10.2018 roku do 30.09.2019 roku				
Stan na początek okresu	-	-	1 287	1 287
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	-	492	492
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	(1)	(1)
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	(64)	(64)
Stan rezerw na dzień 30.09.2019 roku	-	-	1 714	1 714
za okres od 01.10.2017 roku do 30.09.2018 roku				
Stan na początek okresu	-	-	1 424	1 424
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	-	244	244
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	(92)	(92)
Wykorzystanie rezerw (-)	-	-	(289)	(289)
Stan rezerw na dzień 30.09.2018 roku	-	-	1 287	1 287

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

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:

	30.09.2019	30.09.2018
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	-	-
Kaucje otrzymane	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe razem	-	-

Zobowiązania krótkoterminowe:

	30.09.2018	30.09.2018
<i>Zobowiązania finansowe (MSSF 9):</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 109	22 035
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	-	1 318
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania finansowe	17 109	23 353
<i>Zobowiązania niefinansowe (poza MSSF9):</i>		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	1 025	166
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
Inne zobowiązania finansowe	2 556	250
Zobowiązania niefinansowe	3 581	416
Zobowiązania krótkoterminowe razem	20 690	23 769

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej (patrz nota nr 10.6.1).

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:		Grupa Kapitałowa SUWARY	
Okres:		01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:		wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)	

20. Rozliczenia międzyokresowe

	Rozliczenia krótkoterminowe		Rozliczenia długoterminowe	
	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe:				
Czynsze najmu	-	-	-	-
Inne koszty opłacone z góry	684	608	-	59
Aktywa - rozliczenia międzyokresowe razem	684	608	-	59
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe:				
Dotacje otrzymane	647	431	-	658
Przychody przyszłych okresów	-	-	-	-
Inne rozliczenia	56	-	-	-
Pasywa - rozliczenia międzyokresowe razem	703	431	-	658

W okresie od 01.10.2018 do 30.09.2019 roku Grupa kontynuowała rozliczenie otrzymanych w poprzednich okresach sprawozdawczych środków pieniężnych z dotacji unijnych.. Korzyść z tytułu dotacji ujmowana jest przez okres amortyzacji środków trwałych tj. od 3 do 12 lat. W okresie od 01.10.2018 do 30.09.2019 roku Grupa ujęła z tego tytułu pozostałe przychody operacyjne w kwocie 230 tys. PLN. Z tytułu dotacji w poprzednim okresie sprawozdawczym na dzień 30.09.2018 roku Grupa, ujęła pozostałe przychody operacyjne w kwocie 535 tys. PLN. Umowa dofinansowania została zawarta z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w dniu 28.12.2010, numer POIG.04.03.00-00- 117/10-00 dotyczyła dofinansowania zakupu środków trwałych , maszyn i form do programu dla górnictwa , wartość dofinansowanych Środków trwałych wynosiła 3 432 tys. zł dofinansowanie wynosiło 1 557 tys. zł

21. Umowy o usługę budowlaną

Nie występują.

22. Przychody z umów z klientami

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Przychody w podziale na rodzaj dóbr i usług :		
Opakowania	38 477	43 527
Kartusze	45 985	46 091
Artykuły motoryzacyjne	46 007	6 009
Detale z tworzyw sztucznych, formy wtryskowe	10 970	55 766
Pozostałe	11 908	14 579
Przychody z umów z klientami	153 347	165 972
Termin ujmowania przychodu:		
W określonym momencie	153 347	165 972
Przez okres	-	-

Straty z tytułów utraty wartości w odniesieniu do wszelkich aktywów z tytułu umów z klientami wyniosły w roku obrotowym 2018/2019 757 tys. zł.

W związku ze zmianą polityki rachunkowości wynikająca z wejścia w życie MSSF15 Grupa reklasyfikowała wyroby gotowe z pozycji detale z tworzyw sztucznych , formy wtryskowe do grupy artykuły motoryzacyjne..

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

23. Przychody i koszty operacyjne

23.1. Koszty według rodzaju

	Nota	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Amortyzacja	6,7	7 557	8 607
Świadczenia pracownicze	17	23 413	24 067
Zużycie materiałów i energii		94 748	101 038
Usługi obce		12 496	18 394
Podatki i opłaty		1 432	1 234
Pozostałe koszty rodzajowe		856	1 787
Koszty według rodzaju razem		140 502	155 128
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		10 948	5 141
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów (+/-)		(2 547)	(5 676)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)		0	-
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu		148 903	154 593

Spółki grupy w roku 2018/2019 nie poniosły wydatków na badania i rozwój.

23.2. Pozostałe przychody operacyjne

	Nota	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		43	7
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych	13	-	90
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	12	-	1 114
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	18	41	167
Otrzymane kary i odszkodowania		25	3
Dotacje otrzymane		230	535
Inne przychody		658	899
Pozostałe przychody operacyjne razem		997	2 816

23.3. Pozostałe koszty operacyjne

	Nota	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych	13	983	134
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	12	516	1 047
Utworzenie rezerw	18	241	144
Niedobory składników majątku		1 010	-
Zapłacone kary i odszkodowania		1	11
Inne koszty		245	269
Pozostałe koszty operacyjne razem		2 996	1 605

W roku obrotowy Spółka dominująca Suwary S.A. w Pabianicach przeprowadziła inwentaryzację składników majątku obrotowego w obu lokalizacjach magazynów w dniach 31.01.2019, 28.02.2019, 31.03.2019 oraz 30.09.2019. W wyniku przeprowadzonych spisów z natury stwierdzono zarówno niedobory jak i nadwyżki składników majątku obrotowego. Poniższa tabela przedstawia wykaz różnic inwentaryzacyjnych w poszczególnych okresach spisów.

Ponieważ różnice które wystąpiły, zarówno nadwyżki jak i niedobory zapasów dotyczył jednorodnych składników oraz wynikały z pomyłek identyfikacji indeksów magazynowych przy realizowaniu operacji magazynowych, Spółka dominująca skompensowała różnice inwentaryzacyjne i wykazała w pozostałych kosztach operacyjnych kwotę niedoborów składników majątkowych w wysokości 1 010 tys. zł.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Inwentaryzacja składników majątku obrotowego	Bydgoszcz	Pabianice	Razem
31.01.2019			
Niedobory	1 033	-	1 033
Nadwyżki	638	-	638
28.02.2019			
Niedobory	755	-	755
Nadwyżki	391	-	391
31.03.2019			
Niedobory	1 304	1 006	2 310
Nadwyżki	1 273	561	1 834
30.09.2019			
Niedobory	169	315	484
Nadwyżki	311	398	709
Razem Niedobory	3 261	1 321	4 582
Razem Nadwyżki	2 613	959	3 572
Kompensata wykazana w pozostałych kosztach operacyjnych	648	362	1 010

24. Przychody i koszty finansowe

24.1. Przychody finansowe

	Nota	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)	14	-	-
Pożyczki i należności	10.2,13	119	112
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		119	112
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:			
Instrumenty pochodne zabezpieczające	10.2	-	83
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		-	83
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych:			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	-	-
Pożyczki i należności	10.2,13	285	26
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	8, 10.4,19	-	-
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych		285	26
Inne przychody finansowe		14	16
Przychody finansowe razem		418	237

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

24.2. Koszty finansowe

	Nota	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	8	155	176
Kredyty w rachunku kredytowym	10.4	523	896
Kredyty w rachunku bieżącym	10.4	480	288
Pożyczki	10.4	975	1 081
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19	264	214
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 397	2 655
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:			
Instrumenty pochodne zabezpieczające	10.2	88	-
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		88	-
(Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych:			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	-	17
Pożyczki i należności	10.2,13	-	109
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	8, 10.4,19	-	(18)
(Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych		-	108
Inne koszty finansowe		5	162
Koszty finansowe razem		2 490	2 925

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

25. Podatek dochodowy

	Nota	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Podatek bieżący:			
Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy		1 138	1 305
Korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy		-	-
Podatek bieżący		1 138	1 305
Podatek odroczony:			
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	11	433	1 368
Rozliczenie niewykorzystanych strat podatkowych	11	-	-
Podatek odroczony		433	1 368
Podatek dochodowy razem		1 571	2 673

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

	Nota	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Wynik przed opodatkowaniem		373	10 004
Stawka podatku stosowana przez Spółkę dominującą		19%	19%
Podatek dochodowy wg stawki krajowej Spółki dominującej		71	1 901
Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:			
Przychodów nie podlegających opodatkowaniu (-)		(503)	(351)
Kosztów trwale nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)		239	322
Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczonego od strat podatkowych (+)	11	1 764	801
Podatek dochodowy		1 571	2 673
Efektywna stopa podatkowa		27%	25%

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Polska	19%	19%

Według najlepszej wiedzy nie spodziewamy się zmiany przepisów prawnych określających stawki opodatkowania dochodów dla podatku dochodowego od osób prawnych .
Informacje o podatku dochodowym ujętym w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów zaprezentowano w nocie nr 10.

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

26. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

26.1. Zysk na akcję

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

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

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	4 615 070	4 615 070
Rozwadniający 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	(1 198)	7 229
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,26)	1,57
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,26)	1,57

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

26.2. Dywidendy

W roku obrotowym 2018/2019 i do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka dominująca nie wypłaciła dywidendy. Zarząd Spółki dominującej nie rekomenduje wypłacenia dywidendy za rok obrotowy 2018/2019.

27. Przepływy pieniężne

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Korekty:		
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	7 551	8 598
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	5	8
Zysk (strata) z aktywów (zobowiązań) finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	89	(83)
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(3)	(7)
Koszty odsetek	2 132	2 564
Przychody z odsetek i dywidend	-	(112)
Inne korekty	-	(774)
Korekty razem	9 774	10 194
Zmiana stanu zapasów	5 406	(3 915)
Zmiana stanu należności	11	795
Zmiana stanu zobowiązań	(3 531)	(933)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	156	300
Zmiany w kapitale obrotowym	2 042	(3 753)

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

	30.09.2019	30.09.2018
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w bilansie	3 726	3 304
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych:	3 726	3 304

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Jednostki powiązane ze Spółką to:

- Amhil Enterprises, Ontario, Kanada
- Amhil Europa Sp. z o.o. Kartoszyño, Krokowa
- Kaj Sp. z o.o., Działdowo
- Kartpol Group Sp. z o.o., Wołomin
- MCORP Technologies - Division of Wentworth Tech Inc., Ontario, Kanada
- Savtec Sp. z o.o., Warszawa
- Savteco International, Brantford, Kanada
- 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., Ontario, Kanada
- Wentworth Invest S.A. Poniatowa, Polska
- Polifolia Sp. z o.o., Poniatowa, Polska
- Yamada Wentworth Tech Sp. z o.o. Lućmierz, Polska
- Yamada Wentworth Development Sp. z o.o. Lućmierz, Polska
- Monarch Plastics Ltd., Ontario, Kanada
- Monarch Plastics, Inc., Wisconsin, USA
- WTCL Holdings (US) Inc., Delaware, USA

28.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	647	1 321
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-
Pozostałe świadczenia	823	616
Świadczenia razem	1 470	1 937

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:		<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>	
Okres:		<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza: <i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:		<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>	

28.2. Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązаныmi

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
	<i>Sprzedaż do</i>		<i>Należności od</i>	
Pozostałych podmiotów powiązanych				
Wentworth Mold LTD	5 474	4 156	2 519	1 622
Wentworth TECH Sp. z o.o.	569	2	635	-
Razem	6 043	4 158	3 154	1 622

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

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
	<i>Zakupy od</i>		<i>Zobowiązania do</i>	
Pozostałych podmiotów powiązanych				
KAJ Sp. z o.o.	15	97	16	-
Wentworth Tech Sp. z o.o.	1 163	761	1 076	692
Wentworth Invest S.A.	-	42	-	-
Wentworth Development Sp. z o.o.	67	160	9	-
Wentworth Mold Inc	135		135	
Savtec Sp. z o.o.	96	555	59	-
Razem	1 476	1 645	1 295	692

Transakcje z podmiotami powiązаныmi były zawierane na warunkach nie odbiegających od rynkowych.

	30.09.2019		30.09.2018	
	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki otrzymane od:				
Pozostałych podmiotów powiązanych				
Wentworth TECH Sp. z o.o.	-	21 246	-	21 512
Razem	-	21 246	-	21 512

odsetki od pożyczki Wentworth Tech	30.09.2018
saldo na BO	512
odsetki naliczone za okres 01.10.2018 do 30.09.2019	974
odsetki zapłacone w okresie 01.10.2018 do 30.09.2019	(1240)
Saldo na BZ	246

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

29. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

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

	30.09.2019	30.09.2018
Wobec jednostki dominującej:		
Jednostka dominująca razem	-	-
Wobec jednostek zależnych objętych konsolidacją:		
Jednostki zależne objęte konsolidacją razem	-	-
Wobec jednostek stowarzyszonych:		
Jednostki stowarzyszone razem	-	-
Wobec jednostek zależnych wyłączonych z konsolidacji oraz pozostałych podmiotów powiązanych:		
Jednostki zależne wyłączone z konsolidacji oraz pozostałe podmioty powiązane razem	-	-
Wobec pozostałych jednostek:		
Pozostałe jednostki razem	-	-
Zobowiązania warunkowe razem	-	-

30. Ryzyko dotyczące instrumentów finansowych

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

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

30.1. Ryzyko rynkowe

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Nota	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):				Wartość po przeliczeniu w tys. PLN
		EUR	CAD	USD	SEK	
Stan na 30.09.2019						
Aktywa finansowe (+):						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	13	3 255	37	678	124	17 110
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	542	-	259	36	3 419
Zobowiązania finansowe (-):						
Leasing finansowy	8	(334)	-	-	-	(1 427)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	19	(2 456)	-	-	(846)	(10 856)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem		1 007	37	937	-686	8 246

	Nota	Wartość wyrażona w walucie (w tys.):			Wartość po przeliczeniu w tys. PLN
		EUR	USD	SEK	
Stan na 30.09.2018					
Aktywa finansowe (+):					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	13	3 409	444	-	16 189
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	635	-	-	2 712
Zobowiązania finansowe (-):					
Leasing finansowy	8	(334)	-	-	(1 427)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	19	(2 456)	-	(846)	(10 856)
Ekspozycja na ryzyko walutowe razem		3 409	444	(846)	6 618

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

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy w PLN:				
		EUR	CAD	USD	SEK	razem
Stan na 30.09.2019						
Wzrost kursu walutowego	10%	180	10	162	(29)	323
Spadek kursu walutowego	-10%	(180)	(10)	(162)	29	(323)
Stan na 30.09.2019						
Wzrost kursu walutowego	10%	534	-	162	(35)	661
Spadek kursu walutowego	-10%	(534)	-	(162)	35	(661)

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

Przez ryzyko stopy procentowej Grupa rozumie prawdopodobieństwo niekorzystnego wpływu zmiany stóp procentowych na wynik finansowy. Głównym źródłem ryzyka stopy procentowej są zobowiązania finansowe tj.: kredyty bankowe i leasingowe. Wymienione instrumenty finansowe oparte są o zmienne stopy procentowe i narażają Grupę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych związanych ze zmianą stóp procentowych. Grupa korzysta z finansowania w walucie krajowej i w EUR. Oprocentowanie kredytów jest oparte na podstawie WIBOR 3M plus stała marża banku.

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

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

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

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

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

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:	
		30.09.2019	30.09.2018
Wzrost stopy procentowej	1 p.p.	(368)	(646)
Spadek stopy procentowej	-1 p.p.	368	646

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

30.2. Ryzyko kredytowe

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

	Nota	30.09.2019	30.09.2018
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	13	31 656	32 731
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	3 726	3 304
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem		35 382	36 035

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

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:		Grupa Kapitałowa SUWARY	
Okres:		01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza: złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:		wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)	

	30.09.2019		30.09.2018	
	Bieżące	Zaległe	Bieżące	Zaległe
Należności krótkoterminowe:				
Należności z tytułu dostaw i usług	24 803	6 176	28 729	2 134
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw robót i usług	-	(1 505)	-	(482)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	24 803	4 671	28 729	1 652
Pozostałe należności finansowe	1 060	40	1 526	40
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych , należności finansowych	-	(40)	-	(40)
Pozostałe należności finansowe netto	1 060	-	1 526	-
Należności finansowe	25 863	4 671	30 255	1 652

	30.09.2019		30.09.2018	
	Należności DiU*	Pozostałe należności finansowe	Należności DiU*	Pozostałe należności finansowe
Należności krótkoterminowe zaległe:				
od 1 do 3 miesięcy	3 233	-	1 326	-
od 4 do 6 miesięcy	1 448	-	307	-
od 6 do 12 miesięcy	-	-	19	-
powyżej roku	-	-	-	-
Zaległe należności finansowe	4 681	-	1 652	-

*Należności z tytułu dostaw i usług

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

Na dzień 30.09.2019 roku należności od kontrahenta powiązanego Wentworth Mold LTD wynoszą 2 519 tys. zł w tym należności przeterminowane wynoszą 2 072 ty. zł co stanowi 44 % ogólnej wartości należności przeterminowanych .Pozostała część przeterminowanych należności handlowych w kwocie 2 609 tys. zł dotyczy należności od niezależnych grup klientów z którymi Grupa nie miała przypadków braku spłaty i nie stwierdzono utraty ich wartości.

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 nocie 13.

30.3. Ryzyko płynności

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

Zarządzaniem ryzykiem utrzymania płynności zajmuje się Dyrektor Finansowy Grupy na podstawie przyjętej polityki. W ramach zarządzania płynnością prowadzone jest monitorowanie kroczące prognozy wymogów dotyczący płynności właściwych dla Grupy w celu zagwarantowania, że posiada ona wystarczające środki pieniężne dla zaspokojenia potrzeb operacyjnych przy jednoczesnym utrzymaniu wystarczającej rezerwy w postaci niewypłaconych gwarantowanych linii kredytowych zawsze tak, żeby Grupa nie dopuszczała się naruszenia limitów lub warunków zaciągniętych zobowiązań kredytowych w zakresie wszelkich posiadanych linii kredytowych.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Jeżeli wystąpiła by nadwyżka środków pieniężnych utrzymywana przez Grupę powyżej salda wymaganego dla celów zarządzania kapitałem obrotowym przekazywana by była przez Dyrektora Finansowego Grupy do inwestowania w oprocentowane rachunki bieżące, oraz jednodniowe depozyty terminowe.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe Grupy, 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 30.09.2018							
Kredyty w rachunku kredytowym	10.4	2 176	2 176	6 506	4 066	-	14 924
Kredyty w rachunku bieżącym	10.4	12 546	-	-	-	-	12 546
Pożyczki	10.4	246	-	21 000	-	-	21 246
Leasing finansowy	8	816	811	2 686	-	-	4 313
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	19	20 690	-	-	-	-	20 690
Ekspozycja na ryzyko płynności razem		36 474	2 987	30 192	4 066	-	73 719
Stan na 30.09.2018							
Kredyty w rachunku kredytowym	10.4	2 770	1 627	9 756	4 069	-	18 222
Kredyty w rachunku bieżącym	10.4	9 332	-	-	-	-	9 332
Pożyczki	10.4	644	653	22 033	-	-	23 330
Leasing finansowy	8	982	1 056	2 470	167	-	4 675
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	19	23 769	-	-	-	-	23 769
Ekspozycja na ryzyko płynności razem		37 497	3 336	34 259	4 236	-	79 328

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

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

	30.09.2019	30.09.2018
Przyznane limity kredytowe	15 300	12 776
Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym	12 546	9 332
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	2 754	3 444

31. Zarządzanie kapitałem

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

Grupa monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych powiększonych o pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela oraz pomniejszonych o kapitał z wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału, Grupa oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Grupa oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych) do EBITDA (wynik netto powiększony o podatek, odsetki i o koszty amortyzacji).

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

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

	30.09.2019	30.09.2018
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	70 608	71 806
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela	-	-
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	-	-
Kapitał	70 608	71 806
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	70 608	71 806
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	48 716	50 884
Leasing finansowy	4 313	4 675
Źródła finansowania ogółem	123 637	127 365
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	0,57	0,56
<i>EBITDA</i>		
Zysk (strata) netto	-1 198	7 229
Podatek dochodowy	1 571	2 673
Odsetki	2 278	2 543
Amortyzacja	7 557	8 607
EBITDA	10 208	21 052
<i>Dług:</i>		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	48 716	50 884
Leasing finansowy	4 313	4 675
Dług	53 029	55 559
Wskaźnik długu do EBITDA	5,19	2,64

32. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

W dniu 19.12.2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki „SUWARY” S.A. postanowiło przyjąć plan połączenia Spółki „SUWARY” S.A. z SUWARY DEVELOPMENT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością h zgodnie z którym łączeniu podlegają:

- „SUWARY” Spółka Akcyjna z siedzibą w Pabianicach adres: ul. Piotra Skargi 45/47, 95-200 Pabianice (Spółka przejmująca),
- SUWARY DEVELOPMENT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Pabianicach, adres: ul. Piotra Skargi 45/47, 95-200 Pabianice (Spółka przejmowana)

Połączenie nastąpi w trybie art. 492 § 1 ust. 1 Kodeksu spółek handlowych tj. łączenie przez przejęcie, przez przeniesienie całego majątku SUWARY DEVELOPMENT Spółki z o.o, na „SUWARY” Spółkę Akcyjną z siedzibą w Pabianicach.

Połączenie następuje bez podwyższania kapitału zakładowego spółki przejmującej, jako jedyne go wspólnika spółki przejmowanej

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Połączenie zostanie rozliczone metodą „wartości od poprzednika”. Spółka zastosuje podejście prospektywne.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły transakcje na akcjach zwykłych .

33. Pozostałe informacje

33.1. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

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

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:

	30.09.2019	30.09.2018
Średni kurs PLN / EUR na dzień	4,3736	4,2714

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

	12 miesięcy zakończonych 30.09.2019	12 miesięcy zakończonych 30.09.2018
Średni* kurs PLN / EUR w okresie	4,3083	4,2423
minimalny kurs PLN / EUR w okresie	4,2406	4,1423
maksymalny kurs PLN / EUR w okresie	4,3891	4,3978

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
	tys. PLN		tys. EUR	
Sprawozdanie z wyniku				
Przychody ze sprzedaży	153 347	165 972	35 593	39 123
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 445	12 590	568	2 968
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	373	9 902	87	2 334
Zysk (strata) netto	(1 198)	7 229	(278)	1 704
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(1 198)	7 229	(278)	1 704
Zysk na akcję (PLN)	(0,26)	1,57	(0,06)	0,37
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(0,26)	1,57	(0,06)	0,37
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,3083	4,2423
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 189	16 269	2 829	3 835
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 202)	(3 312)	(1 207)	(781)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(6 565)	(14 500)	(1 524)	(3 418)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	422	(1 543)	98	(364)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,3083	4,2423

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
	tys. PLN		tys. EUR	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa	155 374	161 730	35 525	37 863
Zobowiązania długoterminowe	40 433	44 612	9 245	10 444
Zobowiązania krótkoterminowe	44 333	45 312	10 137	10 608
Kapitał własny	70 608	71 806	16 144	16 811
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	70 608	71 806	16 144	16 811
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,3736	4,2714

33.2. Struktura właścicielska kapitału podstawowego

	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Stan na 30.09.2019				
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	100,000%
Stan na 30.09.2018				
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	100,000%

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

**Maria Rascheva i Sungai PE Holdings Ltd.

33.3. Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki dominującej

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

	W Spółce:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie*	Inne świadczenia	Wynagrodzenie*	Inne świadczenia	
Okres od 01.10.2018 do 30.09.2019					
Walter T. Kuskowski	96	-	464	-	560
Wojciech Gielnik	522	-	-	-	522
Piotr Stachowicz	388	-	-	-	388
Razem	1 006	-	464	-	1 470
Okres od 01.10.2017 do 30.09.2018					
Walter T. Kuskowski	96	-	459	-	555
Wojciech Gielnik	421	-	-	-	421
Piotr Stachowicz	419	-	-	-	419
Razem	936	-	459	-	1 395

* wynagrodzenie na podstawie umów o pracę oraz wartość netto faktur wystawionych w ramach umów cywilnoprawnych.

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

33.4. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej

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

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa SUWARY		
Okres:	01.10.2018 – 30.09.2019	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	
Okres od 01.10.2018 do 30.09.2019					
Paweł Powada	9	-	-	-	9
Raimondo Eggink	22	-	-	-	22
Jeffrey Barclay	8	-	-	-	8
Richard Babington	8	-	-	-	8
Petre Manzelov	8	-	-	-	8
Razem	55	-	-	-	55
Okres od 01.10.2017 do 30.09.2018					
Paweł Powada	12	-	-	-	12
Raimondo Eggink	12	-	-	-	12
Jeffrey Barclay	10	-	-	-	10
Richard Babington	10	-	-	-	10
Petre Manzelov	8	-	-	-	8
Razem	52	-	-	-	52

33.5. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Audytorem dokonującym badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych Spółek za rok 2018/2019 jak i za rok poprzedni jest PricewaterhouseCoopers Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt Sp.k. (dawniej: „PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.”).

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Badanie rocznych sprawozdań finansowych	125	125
Przegląd sprawozdań finansowych	30	30
Razem	155	155

33.6. Zatrudnienie

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

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Pracownicy umysłowi	78	63
Pracownicy fizyczni	281	321
Razem	359	384

	od 01.10.2018 do 30.09.2019	od 01.10.2017 do 30.09.2018
Liczba pracowników przyjętych	74	28
Liczba pracowników zwolnionych (-)	91	(101)
Razem	(17)	(73)

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe			
Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa SUWARY</i>		
Okres:	<i>01.10.2018 – 30.09.2019</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

34. Zatwierdzenie do publikacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 30 września 2019 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 7 lutego 2020 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu Spółki dominującej			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
07.02.2020	Walter Kuskowski	Prezes Zarządu	
07.02.2020	Wojciech Gielnik	Wiceprezes Zarządu	
Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
07.02.2020	Barbara Czapska	Główna Księgowa	