

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje ogólne

Raport kwartalny Q-4/2009 został sporządzony dla emitenta „SUWARY” S.A. z siedzibą w Pabianicach, przy ul. Piotra Skargi 45/47 posiadającego Regon 471121807, NIP 731-10-07-350. Spółka została wpisana w dniu 19.03.2004 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000200472.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest:

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

„SUWARY” S.A. zostały zaliczone przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie do branży chemicznej.

Spółka jest zakładem pracy chronionej, korzysta z ulg, zwolnień oraz dofinansowań wynikających z ustawy z dnia 27.08.97 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności.

Informacje zawarte w raporcie za IV kwartał 2009 roku zostały sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 - „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Do przeliczenia na EURO wybranych danych finansowych przyjęto zasady średniego kursu walut zgodnie z § 85 ust 2 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19.02.2009 r.

Zastosowano następujące kursy przeliczenia EURO: 2009 4kw.; 2008 4kw.

- dla wartości wynikowych	4,3406;	3,5321 PLN
- dla wartości bilansowych	4,1082;	4,1724 PLN

2. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za IV kwartał 2009.

Zasady rachunkowości i metody obliczeniowe przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego.

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ korzyści ekonomicznych dla Spółki, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności dla licencji i oprogramowania komputerowego ustalono na 2 lata.

2. Środki 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. Koszty 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.

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Na dzień przejścia na MSR/MSSF, tj. na dzień 1 stycznia 2007 roku Spółka skorzystała z możliwości określonej w MSSF 1 pkt.16. Dokonano wyceny składników rzeczowych aktywów trwałych w wartości godziwej na dzień przejścia na MSSF. Spółka stosuje tę wartość godziwą jako zakładany koszt ustalony na ten dzień.

Środki trwałe w momencie ich nabycia 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 dłuższy okres niż rok.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia lub cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Spółki. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	2-50 lat
Środki transportu	2-7 lat
Inne środki trwałe	2-40 lat

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.

3. Leasing

Spółka jest stroną umowy leasingowej na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwale używane na podstawie umów leasingu amortyzowane są przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się tak, jak dla środków trwałych opisanych w punkcie 2.

Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwale używane na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

4. Aktywa trwale i grupy aktywów netto przeznaczone do zbycia.

Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia a także grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwale i grupy aktywów netto są klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

5. Zapasy

Na dzień bilansowy zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się:

- surowce i pozostałe materiały i towary przy użyciu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło),
- produkty - wg stałych cen ewidencyjnych z rozliczeniem odchyłeń od tych cen do kosztu wytworzenia,
- produkcja w toku - w kosztach bezpośrednich (bez narzutu pośrednich kosztów produkcji ze względu na to iż są one nieznaczące).

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Wartość wycenionych w powyższy sposób zapasów pomniejszana jest o utworzone odpisy aktualizujące na zapasy wolnorotujące. Odpisy te dokonywane są na podstawie okresu zalegania zapasów. Na zapasy zalegające powyżej 1 roku odpis aktualizujący stanowi 30% wartości zapasu zalegającego, na zapasy zalegające powyżej 2 lat - 50% wartości zapasu zalegającego, na zapasy zalegające powyżej 3 lat - 100% wartości zapasu zalegającego.

6. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem dostosowywanych składników majątku, 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. Koszty te są

pomniejszane o przychody uzyskane z tymczasowego inwestowania środków pozyskanych na wytworzenie danego składnika aktywów.

7. Dotacje państwowe

Dotacje państwowe ujmowane są w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacje mają kompensować.

Dotacje państwowe do aktywów trwałych są prezentowane w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i odpisywane w rachunek zysków i strat przez przewidywany okres użytkowania tych aktywów.

8. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według wartości godziwej uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Po początkowym ujęciu instrumenty finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- instrumenty finansowe wyceniane według wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat – są wyceniane według wartości godziwej,
- instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- pożyczki i należności - są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,
- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży - są wyceniane według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

9. Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany kursów wymiany walut to walutowe kontrakty terminowe typu forward.

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Spółki nie rzadziej niż w sprawozdaniu podlegającym badaniu lub przeglądowi na każdy dzień bilansowy, gdy Spółka na dany dzień bilansowy staje się stroną wiążącej umowy.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

10. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług ujmowane są i wykazywane w kwotach pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.

Po początkowym ujęciu należności wycenia się, co do zasady, w skorygowanej cenie nabycia, stosując metodę efektywnej stopy procentowej. Jednakże w przypadku należności o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, analizowane są przesłanki mające wpływ na wartość wyceny takich należności w skorygowanej cenie nabycia (zmiany stopy procentowej, ewentualne dodatkowe przepływy pieniężne i inne). Na podstawie wyników przeprowadzonej analizy, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wówczas, gdy różnica pomiędzy wartością w skorygowanej cenie nabycia i wartością w kwocie wymaganej zapłaty nie wywiera istotnego wpływu na cechy jakościowe sprawozdania finansowego.

Wartość należności aktualizuje się w oparciu o analizę ściągальności należności od poszczególnych dłużników oraz na podstawie struktury wiekowej należności. Ogólny odpis aktualizujący tworzony jest w wysokości 50% kwoty należności przeterminowanych powyżej 90 dni od daty ich wymagalności oraz 100% kwoty dla należności przeterminowanych powyżej 180 dni od daty ich wymagalności. Ponadto, odpisami aktualizującymi obejmowane są należności od podmiotów postawionych w stan likwidacji lub upadłości. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Spółka nalicza odsetki ustawowe lub odsetki wynikające z zawartej umowy, jeżeli Zarząd Spółki uzna to za zasadne.

11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie, środków na rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

12. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów mających na celu przypisanie kosztów do właściwego okresu. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące okresów późniejszych niż te, w których je poniesiono.

Bierne rozliczenia międzyokresowe są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za dobra lub usługi, które zostały otrzymane/ wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom (na przykład kwoty dotyczące naliczonego wynagrodzenia za urlop). Mimo iż czasami konieczne jest oszacowanie kwoty lub terminu zapłaty rozliczeń międzyokresowych biernych, stopień niepewności jest na ogół znacznie mniejszy niż w przypadku rezerw.

13. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

14. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka tworzy również rezerwy na naprawy gwarancyjne, ustalając procentową wielkość takich napraw do przychodów ze sprzedaży z ostatnich 3 lat.

15. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki ujmowane są według kosztu stanowiącego wartość godziwą otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Po początkowym ujęciu wszystkie zobowiązania, z wyjątkiem zobowiązań wycenionych według wartości godziwej na podstawie rachunku zysków i strat wycenia się, co do zasady, w skorygowanej cenie nabycia, stosując metodę efektywnej stopy procentowej. Jednakże w przypadku zobowiązań o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, analizowane są przesłanki mające wpływ na wartość wyceny takich zobowiązań w skorygowanej cenie nabycia (zmiany stopy procentowej, ewentualne dodatkowe przepływy pieniężne i inne). Na podstawie wyników przeprowadzonej analizy zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, wówczas, gdy różnica pomiędzy wartością w skorygowanej cenie nabycia i wartością w kwocie wymaganej zapłaty nie wywiera istotnego wpływu na cechy jakościowe sprawozdania finansowego.

17. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są – zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 18 „Przychody” – w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania nabywcy znaczących ryzyk i korzyści wynikających z prawa własności oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji, jeżeli wynik transakcji dotyczącej świadczenia usługi można oszacować w wiarygodny sposób. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi jest ustalany jako stosunek wykonanych prac na dany dzień w stosunku do całości prac, które mają być wykonane. Jeżeli wyniku transakcji dotyczącej świadczenia usługi nie można oszacować w sposób wiarygodny, wówczas przychody dotyczące tego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie ustalenia prawa akcjonariuszy do ich otrzymania.

18. Transakcje w walutach obcych

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

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 – BRE BANK 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 wyrażone w walucie obcej wyceniane są według kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one w skutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

19. Koszty przyszłych świadczeń emerytalnych

Zgodnie z systemem wynagradzania, pracownicy Spółki mają prawo do odpraw emerytalnych.

Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuarusza. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przeszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat.

Nagrody jubileuszowe nie są pracownikom wypłacane.

Spółka tworzy rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności, które będzie musiała ponieść w wyniku niewykorzystanego przez pracowników uprawnienia, a które to uprawnienie narosło na dzień bilansowy. Rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności ujmuje się jako zobowiązanie (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów) po potrąceniu wszelkich kwot już zapłaconych. Rezerwa na koszty kumulowanych płatnych nieobecności stanowi rezerwę krótkoterminową i nie podlega dyskontowaniu.

20. Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz 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. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

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.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

W bilansie aktywa i rezerwa na podatek odroczony są prezentowane oddzielnie.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią, a środki pieniężne stanowią środki zgromadzone na rachunkach bieżących w bankach (w PLN i EUR przeliczone na PLN) oraz w kasie Spółki.

3. Informacje o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

	30.09.09	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.09
odpisy aktualizujące należności	458	69	283	244
aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	209	5	-	214
rezerwy /wg celu ich tworzenia/				
z tyt. odroczonego pod.dochod.	1 343	28	-	1371
z tyt. świad.emeryt.-rent.	159		-	159
z tyt. spraw spornych	-	255	-	255
z tyt. wynagrodzeń	177	66	75	168
z tyt. urlopów	231	-	94	137
Z tyt. reklamacji	63	-	-	63

Wartość odpisów aktualizujących zapasy materiałów, towarów i półfabrykatów na dzień 30.09.2009 kształtował się odpowiednio na poziomie 111 tys. zł, 3 tys. zł, 13 tys. zł.

4. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

W IV kwartale 2009 r. przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 10.207 tys. zł. Ich wartość była niższa od wartości przychodów w analogicznym okresie roku ubiegłego o 2.427 tys. zł (19,2%), była również niższa o 302 tys. zł (2,9%) od wartości przychodów III kwartału 2009 roku.

Przychody ze sprzedaży uzyskane w okresie 12 miesięcy 2009 r. wyniosły łącznie 42.377 tys. zł i były niższe od przychodów uzyskanych przez Spółkę w roku 2008 o 14.261 tys. zł (25,2%).

Wynik brutto na sprzedaży za IV kwartał 2009 r. wyniósł 2.053 tys. zł i był niższy o 1.848 tys. zł (47,4%) od wyniku uzyskanego w analogicznym okresie roku ubiegłego, od wyniku za III kw. 2009 roku był niższy o 441 tys. zł (17,7%).

W okresie 12 miesięcy 2009 roku Spółka wypracowała wynik brutto na sprzedaży w wysokości 11.853 tys. zł, niższy od wyniku za 12 m-cy 2008 roku o 3.057 tys. zł (20,5%).

Wynik brutto za IV kwartał 2009 r. wyniósł 214 tys. zł i był niższy o 1.477 tys. zł (87,3%) od wyniku uzyskanego w analogicznym okresie roku ubiegłego, był również niższy o 462 tys. zł (68,3%) od wyniku brutto za III kw. 2009 r.

W okresie 12 miesięcy 2009 roku Spółka wypracowała wynik brutto w wysokości 4.126 tys. zł, niższy od wyniku za 12 m-cy 2008 roku o 422 tys. zł (9,3%).

Wynik netto za IV kwartał 2009 r. wyniósł 209 tys. zł i był niższy od wyniku za analogiczny okres roku ubiegłego o 1.046 tys. zł (83,3%), był również niższy o 392 tys. zł (65,2%) od wyniku netto za III kw. 2009 r.

Zysk netto wygenerowany w okresie 12 miesięcy 2009 r. wyniósł 3.472 tys. zł i był niższy od wyniku 2008 roku o 114 tys. zł (3,2%).

Aktywa i pasywa spółki na dzień 31 grudnia 2009 r. osiągnęły wartość 43.829 tys. zł i były wyższe od wartości na dzień 30 września 2009 r. o 1.076 tys. zł (2,5%), od wartości na dzień 31 grudnia 2008 r. były wyższe o 3.457 tys. zł (8,6%).

Przychody i wyniki poszczególnych segmentów działalności.

Segment działalności	Przychody od 01.01.09 do 31.12.09	Przychody od 01.01.08 do 31.12.08
Opakowania	33 588	36 615
Artykuły motoryzacyjne	6 836	17 220
Pozostała działalność	1 953	2 803
RAZEM	42 377	56 638
Kraj		
Opakowania	29 340	32 517
Artykuły motoryzacyjne	3 685	5 943
Pozostała działalność	1 622	2 383
RAZEM	34 647	40 843
Eksport		
Opakowania	4 248	4 098
Artykuły motoryzacyjne	3 151	11 277
Pozostała działalność	331	420
RAZEM	7 730	15 795

W związku ze zmianą zapisów MSSF 8 dotyczącego segmentów operacyjnych przyjmuje się, że Spółka prowadzi działalność w ramach jednego segmentu operacyjnego. Przedstawiony w poprzednich okresach podział na segmenty operacyjne, nie spełnia aktualnej definicji.

Wykaz ważniejszych zdarzeń, o których Spółka informowała w formie raportów bieżących, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego:

- Zmiana terminu przekazania raportu kwartalnego za IV kwartał 2009 roku (raport 7/2010)
- Przekroczenie 10% ogólnej liczby głosów na WZ Suwary S.A. (raport 6/2010)
- Zawiadomienie o zbyciu akcji SUWARY S.A. (raport 5/2010)
- Informacja przekazywana na podstawie art. 160 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi (raporty 1, 2 i 4/2010 oraz 65, 66, 69 i 70/2009)
- Wykaz informacji przekazanych do publicznej wiadomości w 2009 roku (raport 3/2010)
- Terminy przekazywania raportów okresowych w 2010 roku (raport 68/2009)
- Zakup nieruchomości przez Spółkę (raport 67/2009)
- Sprostowanie do raportu bieżącego nr 60/2009 dotyczącego rezygnacji Członka Zarządu (raport 64/2009)
- Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na NWZA (raport 63/2009)

5. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe;

Do podstawowych czynników, które w sposób bezpośredni wpływają na osiągnięte wyniki finansowe Spółki należą: kształtowanie się cen ropy naftowej, cen tworzyw sztucznych jak również kształtowanie się kursów walut w tym przede wszystkim EURO.

Tworzywa sztuczne są największą pozycją materiałów wykorzystywanych w procesie produkcyjnym, wahania ich cen, jak i kształtowanie się kursów walut (tworzywa sztuczne w znacznej części są importowane a ich ceny ustalane w EURO) w bezpośredni sposób wpływają na osiągnięte wyniki i rentowność sprzedaży.

Istotnym zdarzeniem mającym wpływ na wynik IV kwartału było utworzenie rezerwy w kwocie 255 tys. zł w związku z wniesieniem przez firmę AT Agentur pozwu do sądu niemieckiego o odszkodowanie związane z wypowiedzeniem umowy usługi agencyjnej.

6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;

Działalność SUWARY S.A. nie wykazuje istotnej sezonowości lub cykliczności.

7. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych;

W IV kwartale 2009 roku SUWARY S.A. nie przeprowadzała emisji, wykupu ani spłaty dłużnych czy kapitałowych papierów wartościowych oraz nie osiągnęła wpływów ani nie poniosła kosztów z tego tytułu.

8. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane;

Zarząd Spółki do chwili przekazania powyższego raportu kwartalnego nie deklarował wypłacenia dywidendy za rok obrotowy 2009.

9. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

Według oceny Zarządu nie wystąpiły żadne zdarzenia, po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie kwartalne, które mogą w sposób znaczący wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

10. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

	stan na 2009-12-31	stan na 2009-09-30	stan na 2008-12-31
Należności warunkowe	0	0	0
Zobowiązania warunkowe	0	0	0
Inne (z tytułu)	98	285	2 331
weksle in blanco własne	98	285	2 331
hipoteka kaucyjna	0	0	0
zastaw rejestrowy na śr.trwałych	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	98	285	2 331

11. Różnice w sprawozdaniu za IV kwartał 2008 roku w stosunku do danych publikowanych w 2008 roku.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Raport Q4/2009	Raport R 2008	Różnica
Przychody ze sprzedaży ogółem	56 638	56 638	0
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	39 762	41 087	-1 325
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 966	1 966	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	41 728	43 053	-1 325
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	14 910	13 585	1 325
Koszty sprzedaży	2 272	2 272	0
Koszty ogólnego zarządu	7 663	7 663	0
Pozostałe przychody operacyjne	1 442	2 767	-1 325
Pozostałe koszty operacyjne	1 557	1 557	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 860	4 860	0
Przychody finansowe	226	226	0
Koszty finansowe	538	538	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 548	4 548	0
Podatek dochodowy	962	962	0
Zysk (strata) netto	3 586	3 586	0

Różnica w kwocie 1.325 tys. pomiędzy pozostałymi przychodami operacyjnymi i kosztami wytworzenia sprzedanych produktów wynika ze sposobu prezentacji dofinansowania do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych. W 2008 roku dofinansowanie było prezentowane w pozostałych przychodach operacyjnych a od początku 2009 roku pomniejsza bieżące koszty wynagrodzeń. W związku z tym dla celów porównawczych w sprawozdaniu za 2008 rok prezentacyjnie zmniejszono pozostałe przychody operacyjne o łączną kwotę dofinansowania za 12 miesięcy i również zmniejszono koszty wytworzenia sprzedanych produktów o tę samą kwotę.