



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SKONSOLIDOWANE**

**GRUPY KAPITAŁOWEJ HYDRAPRES**

**za okres**

**od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku**

Solec Kujawski, dnia 28 maja 2018 roku

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Grupy Kapitałowej HYDRAPRES  
za rok 2017.**

**Jednostka dominująca**

Hydrapres S.A.  
ul. Haska 7  
86-050 Solec Kujawski  
NIP: 953-23-71-196  
Numer statystyczny – Regon: 092560204

**Rejestracja Spółki Hydrapres S.A.**

Spółka Hydrapres S.A. została wpisana w dniu 21.06.2000 roku do Rejestru Handlowego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem 4894, a następnie została zarejestrowana w dniu 19.09.2003 roku w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

**Przedmiot działalności Jednostki dominującej**

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej jest:

- Kucie, prasowanie, wyłaczanie i walcowania metali, metalurgia proszków,
- Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- Produkcja części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych i ich silników
- Produkcja łożysk, kół zębatach, przekładni zębatach i elementów napędowych,
- Produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia,
- Produkcja obrabiarek i narzędzi mechanicznych,
- Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia,
- Produkcja konstrukcji metalowych,
- Produkcja systemów do sterowania procesami przemysłowymi,
- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn ogólnego przeznaczenia,
- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji obrabiarek i narzędzi mechanicznych,
- Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych.

**Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem**

1. **Hydrapres MT Sp. z o.o.** - jednostka zależna do dnia 07.11.2017 roku.  
Na dzień 31.12.2017 roku Hydrapres S.A. nie posiadał już udziałów w kapitale Spółki i głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Sprawozdanie skonsolidowane obejmuje dane finansowe Hydrapres MT tylko do dnia utraty kontroli nad spółką przez Hydrapres S.A.

2. **Hydrapres Moto Sp. z o.o.** – jednostka zależna z siedzibą w Solcu Kujawskim.  
W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. Po dokonaniu tej transakcji, Spółka zwiększyła swój udział do 100 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki Hydrapres Moto Sp. z o.o. Od dnia objęcia kontroli nad Spółką podlega ona konsolidacji.

**Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

3. Jednostka stowarzyszona  
Heilbronn Pressen GmbH w upadłości z siedzibą w Heilbronn (Niemcy). Na dzień 31.12.2015 Hydrapres SA posiadał 49,0 % udziałów w kapitale Spółki i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Inwestycja w Spółkę Heilbronn Pressen GmbH, która na dzień 31 grudnia 2014 roku była jednostką stowarzyszoną w upadłości, została w całości objęta odpisem aktualizującym w poprzednich okresach. W 2017 oraz 2016 roku nie było transakcji pomiędzy wskazanymi podmiotami. Uwzględniając powyższe jednostka ta nie została objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Uwzględniając jednak fakt, że jako jednostka stowarzyszona podlegałaby konsolidacji metodą praw własności oraz fakt, że jest to spółka w upadłości, w którą inwestycja została odpisana w poprzednich okresach, nieujęcie tego podmiotu w konsolidacji pozostaje bez wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

**Czas trwania działalności jednostek powiązanych**

Czas trwania działalności jednostek powiązanych nie jest ograniczony.

**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym**

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane obejmuje okres od 01.01.2017 rok do 31.12.2017 roku. Jako dane porównawcze zaprezentowano dane za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku. Dodatkowo również zostały zaprezentowane dane skorygowane za rok 2016, dotyczące korekty błędów popełnionych w latach ubiegłych.

**Sprawozdanie finansowe** skonsolidowane sporządzono na podstawie sprawozdań jednostkowych, które zakładały kontynuowanie działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółki. W opiniach Zarządu Spółek nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

**Aktywa i pasywa** w sprawozdaniu skonsolidowanym wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, oraz polityki rachunkowości Hydrapres S.A. z tym że:

1. Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka dokonuje w oparciu o przepisy podatkowe, przyjmując że wynikające z nich okresy amortyzacji odpowiadają ekonomicznemu okresowi ich używania.
2. Materiały do produkcji w Tłoczni są objęte ewidencją magazynową ilościowo-wartościową. Materiały są przyjmowane do magazynu (wyceniane) według rzeczywistej ceny zakupu. Rozchód materiałów do produkcji odbywa się według metody FIFO.
3. Zapasy wyrobów gotowych wydziału Tłoczni wycenia się wg ceny ewidencyjnej określonej na poziomie średniego technicznego kosztu wytworzenia. Różnica między ceną ewidencyjną, a rzeczywistym kosztem wytworzenia stanowi odchylenie od cen ewidencyjnych produktów korygujące stan zapasów oraz wartość rozchodów wyrobów gotowych. Ewidencję produktów gotowych dla tego wydziału Spółka prowadzi w układzie ilościowo-wartościowym. Cena ewidencyjna na podstawie decyzji Kierownika Jednostki podlega okresowej weryfikacji, nie rzadziej jednak niż raz do roku.

### Sposób ustalenia wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty działalności operacyjnej są ujmowane na kontach zespołu „5”, czyli w układzie funkcjonalno-kalkulacyjnym.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne kwoty pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) i są ujmowane w okresach, których dotyczą.

Solec Kujawski,  
dn. 28.05.2018 r.

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych  
*Anna Zwierchowska*  
Anna Zwierchowska

.....  
podpis osoby sporządzającej

Prezes Zarządu  
*P. Ciarka*  
Piotr Ciarka

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych  
*Anna Zwierchowska*  
Anna Zwierchowska

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu  
*Michał Olszówka*  
Michał Olszówka

.....  
Podpisy Członków Zarządu

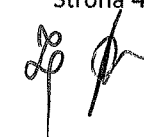
## Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.

ul. Haska 7

86-050 Solec Kujawski

Bilans - Aktywa	31.12.2017	31.12.2016	
		Dane przekształcone	Dane porównawcze
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>23 142 399,62</b>	<b>25 309 845,73</b>	<b>26 566 998,28</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	209 940,29	264 298,61	264 298,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	209 940,29	143 458,22	143 458,22
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	120 840,39	120 840,39
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	574 059,41
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	574 059,41
2. Wartość firmy - jednostki w spółdzielni	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	22 696 096,08	24 677 461,11	25 398 024,25
1. Środki trwałe	22 498 712,78	24 425 923,55	24 425 923,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 387 801,15	1 387 801,15	1 387 801,15
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 595 277,14	9 005 779,16	9 005 779,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 882 160,85	13 422 511,51	13 422 511,51
d) środki transportu	442 259,95	370 363,15	370 363,15
e) inne środki trwałe	191 213,69	239 468,58	239 468,58
2. Środki trwałe w budowie	197 383,30	251 537,56	972 100,70
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i w spółkach niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub prop.	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, w spółdzielni i stowarzyszonych wyc. metodą praw w ł.	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	236 363,25	368 086,01	330 616,01
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	236 363,25	368 086,01	330 616,01
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

2.02



<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>			
I. Zapasy	16 634 148,32	17 628 385,33	17 628 385,33
1. Materiały	5 287 693,25	5 824 239,40	5 824 239,40
2. Półprodukty i produkty w toku	1 051 101,58	1 230 678,91	1 230 678,91
3. Produkty gotowe	412 674,90	1 123 083,71	1 123 083,71
4. Towary	3 281 564,24	3 241 664,41	3 241 664,41
5. Zaliczki na dostawy	472 017,31	184 118,45	184 118,45
II. Należności krótkoterminowe	70 335,22	44 693,92	44 693,92
1. Należności od jednostek powiązanych	10 550 089,77	9 956 877,59	9 956 877,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	10 550 089,77	9 956 877,59	9 956 877,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 365 976,86	9 782 347,45	9 782 347,45
- do 12 miesięcy	10 365 976,86	9 782 347,45	9 782 347,45
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	43 480,26	43 480,26
c) inne	184 112,91	131 049,88	131 049,88
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	733 268,44	1 662 086,74	1 662 086,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	733 268,44	1 662 086,74	1 662 086,74
a) w jednostkach zależnych i w spółdzielnych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	733 268,44	1 662 086,74	1 662 086,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	733 268,44	1 662 086,74	1 662 086,74
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 096,86	185 181,60	185 181,60
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>			
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>			
<b>Aktywa razem:</b>	<b>39 776 547,94</b>	<b>42 938 231,06</b>	<b>44 195 383,61</b>

Solec Kujawski, 28.05.2018

data

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

*Anna Zwięzchowska*

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

*Anna Zwięzchowska*

podpis kierownika jednostki

Prezes Zarządu

*Piotr Ciarka*

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu  
*Michał Olszówka*

Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.

ul. Haska 7

86-050 Solec Kujawski

Bilans - Aktywa	31.12.2017	31.12.2016	
		Dane przekształcone	Dane porównawcze
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>17 066 323,56</b>	<b>17 746 473,75</b>	<b>19 003 626,30</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 577 247,20	12 577 247,20	12 577 247,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 412 104,08	6 327 712,97	6 327 712,97
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
1. dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
2. ujemne różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 013 336,43	-595 899,42	-595 899,42
VII. Zysk (strata) netto	-909 691,29	-562 587,00	694 565,55
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
<b>B. KAPITAŁY MNIJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki w spółdzielni	0,00	0,00	0,00
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>22 710 224,38</b>	<b>25 191 757,31</b>	<b>25 191 757,31</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	637 490,87	862 974,35	862 974,35
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	406 506,18	279 643,08	279 643,08
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	122 565,70	121 126,88	121 126,88
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	122 565,70	121 126,88	121 126,88
3. Pozostałe rezerwy	108 418,99	462 204,39	462 204,39
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	108 418,99	462 204,39	462 204,39
II. Zobowiązania długoterminowe	3 181 854,36	4 842 713,94	4 842 713,94
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	3 181 854,36	4 842 713,94	4 842 713,94
a) kredyty i pożyczki	1 648 629,74	2 359 966,72	2 359 966,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 533 224,62	2 482 747,22	2 482 747,22
d) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 959 756,17	16 142 333,08	16 142 333,08
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	15 937 078,79	16 142 333,08	16 142 333,08
a) kredyty i pożyczki	6 658 618,11	5 655 624,98	5 655 624,98
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	2 696 696,32	2 308 055,14	2 308 055,14
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 317 008,24	5 362 446,10	5 362 446,10
- do 12 miesięcy	5 317 008,24	5 362 446,10	5 362 446,10
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	636 750,00	636 750,00
f) zobowiązania w ekslocie	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	818 187,89	1 650 829,22	1 650 829,22
h) z tytułu wynagrodzeń	412 107,15	514 532,69	514 532,69
i) inne	34 461,08	14 094,95	14 094,95
3. Fundusze specjalne	22 677,38	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 931 122,98	3 343 735,94	3 343 735,94
1. Ujemna wartość firmy	12 885,77	21 217,61	21 217,61
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 918 237,21	3 322 518,33	3 322 518,33
- długoterminowe	2 523 956,09	2 918 237,21	2 918 237,21
- krótkoterminowe	394 281,12	404 281,12	404 281,12
<b>Pasywa razem</b>	<b>39 776 547,94</b>	<b>42 938 231,06</b>	<b>44 195 383,61</b>

Solec Kujawski, 28.05.2018

data

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

*Anna Zwierkchowska*  
.....  
Anna Zwierkchowska  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

*Anna Zwierkchowska*  
.....  
Anna Zwierkchowska  
podpis kierownika jednostki

Prezes Zarządu

*P. Ciarka*  
Piotr Ciarka

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu

*Michał Olszówka*  
Michał Olszówka

Strona 6

Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.  
ul. Haska 7  
86-050 Solec Kujawski

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016	
		Dane przekształcone	Dane porównawcze
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW,</b>	49 501 308,27	50 882 508,99	50 882 508,99
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 289 637,00	48 405 225,72	48 405 225,72
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	211 671,27	2 477 283,27	2 477 283,27
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>	45 591 114,48	45 925 049,54	45 925 049,54
I. Koszt w ytworzenia sprzedanych produktów	45 473 688,69	43 640 383,09	43 640 383,09
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	117 425,79	2 284 666,45	2 284 666,45
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	3 910 193,79	4 957 459,45	4 957 459,45
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	625 249,82	677 362,68	677 362,68
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	2 549 869,55	2 425 909,73	2 425 909,73
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	735 074,42	1 854 187,14	1 854 187,14
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	582 242,42	494 503,99	494 503,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	113 820,15	2 734,88	2 734,88
II. Dotacje	394 281,12	406 741,92	406 741,92
III. Inne przychody operacyjne	74 141,15	85 027,19	85 027,19
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	568 659,47	1 648 585,13	353 962,58
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	199 641,84	1 420 368,09	125 745,54
III. Inne koszty operacyjne	369 017,63	228 217,04	228 217,04
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	748 657,37	700 106,00	1 994 728,56
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	75 258,39	4 263,26	4 263,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 778,57	4 263,26	4 263,26
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja w wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V. Inne	73 479,82	0,00	0,00
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	704 248,24	855 474,07	855 474,07
I. Odsetki, w tym:	432 323,03	476 067,85	476 067,85
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	2 187,15	0,00	0,00
III. Aktualizacja w wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	269 738,06	379 406,22	379 406,22
<b>L. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	-729 199,95	0,00	0,00
<b>M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ((I+J-K+L))</b>	-609 532,43	-151 104,81	1 143 517,74
<b>N. ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>	0,00	63 006,60	63 006,60
I. Odpis w wartości firmy - jednostki zależne	0,00	63 006,60	63 006,60
II. Odpis w wartości firmy - jednostki w spółkach zależnych	0,00	0,00	0,00
<b>O. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej w wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej w wartości firmy - jednostki w spółkach zależnych	0,00	0,00	0,00
<b>P. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI</b>	0,00	0,00	0,00
<b>R. ZYSK (STRATA) BRUTTO (M+/-N-O+P)</b>	-609 532,43	-214 111,41	1 080 511,14
<b>S. PODATEK DOCHODOWY</b>	300 158,86	348 475,59	385 945,59
I. część bieżąca	41 573,00	219 189,00	219 189,00
II. część odroczone	258 585,86	129 286,59	166 756,59
<b>T. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>U. ZYSKI (STRATY) MNIJSZOŚCI</b>	0,00	0,00	0,00
<b>W. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+/-U+/-W)</b>	-909 691,29	-562 587,00	694 565,55

Solec Kujawski, 28.05.2018

data

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

*Anna Wierzbachowska*  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

*Anna Wierzbachowska*

podpis kierownika jednostki

Prezes Zarządu

*P. WL*  
*Piotr Ciarka*

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu  
*Michał Olszówka*



Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.  
ul. Haska 7  
86-060 Solec Kujawski

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016	
		Dane przekształcone	Dane porównawcze
I. Zysk (strata netto)	(909 691,29)	(562 587,00)	694 565,55
II. Korekty razem	-467 609,85	4 050 680,81	2 793 528,26
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw w własności	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	2 426 487,96	2 373 697,18	2 373 697,18
4. Odpisy w wartości firmy	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej w wartości firmy	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	476 558,70	510 659,95	510 659,95
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-966 096,69	-2 734,88	-2 734,88
9. Zmiana stanu rezerw	-242 569,94	-24 465,28	13 004,72
10. Zmiana stanu zapasów	536 546,15	-38 437,84	-38 437,84
11. Zmiana stanu należności	-781 617,16	-876 601,68	-876 601,68
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 728 975,25	623 731,13	623 731,13
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-187 943,62	190 209,68	190 209,68
14. Inne korekty	0,00	1 294 622,55	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-1 377 301,14</b>	<b>3 488 093,81</b>	<b>3 488 093,81</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
I. Wpływy			
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 731 704,13	33 730,94	33 730,94
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	138 703,24	33 730,26	33 730,26
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych	1 593 000,89	0,68	0,68
- zbycie udziałów w jednostkach zależnych	1 593 000,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	1 593 000,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne w przychody z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,89	0,68	0,68
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,89	0,68	0,68
- inne w przychody z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne w przychody inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	498 910,95	1 302 223,56	1 302 223,56
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	498 910,95	1 018 845,18	1 018 845,18
2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	283 378,38	283 378,38
5. Dywidendy i inne udziały w zyskach w wypłacone udziałów com (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>1 232 793,18</b>	<b>-1 268 492,62</b>	<b>-1 268 492,62</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
I. Wpływy			
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	1 622 755,77	1 391 399,54	1 391 399,54
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów w wartościowych	1 004 140,35	753 867,25	753 867,25
4. Inne w przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	618 615,42	637 532,29	637 532,29
1. Nabycie udziałów (akcji) w własnych	2 407 066,11	2 718 999,06	2 718 999,06
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, w wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów w wartościowych	708 952,13	1 047 421,87	1 047 421,87
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	1 221 555,28	1 156 517,24	1 156 517,24
9. Inne wydatki finansowe	476 558,70	515 059,95	515 059,95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-828 818,30</b>	<b>892 001,67</b>	<b>892 001,67</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-928 818,30	892 001,67	892 001,67
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>			
	1 662 086,74	770 085,07	770 085,07
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>			
- o ograniczonej możliwości dysponowania	733 268,44	1 662 086,74	1 662 086,74

Solec Kujawski, 28.05.2018

data

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

Anna Zwierzczyńska  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

Anna Zwierzczyńska  
podpis kierownika jednostki

Prezes Zarządu

Piotr Ciarka

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu  
Michał Olszówka

Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.  
ul. Haska 7  
86-050 Sołec Kujawski

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016	
		Dane przekształcone	Dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 003 626,30	18 866 608,29	18 866 608,29
- korekty błędów podstawowych			
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 003 626,30	18 866 608,29	18 866 608,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 577 247,20	12 577 247,20	12 577 247,20
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 577 247,20	12 577 247,20	12 577 247,20
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 327 712,97	5 627 754,90	5 627 754,90
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	84 391,11	699 958,07	699 958,07
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	734 890,57	734 890,57
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	734 890,57	734 890,57
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) (TUP)	0,00	0,00	0,00
- objęcie konsolidacją po raz pierwszy	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	84 391,11	-34 932,50	-34 932,50
- pokrycie straty	84 391,11	-34 932,50	-34 932,50
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 412 104,08	6 327 712,97	6 327 712,97
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	368 610,92	368 610,92
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-368 610,92	-368 610,92
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-368 610,92	-368 610,92
- pokrycie straty	0,00	-368 610,92	-368 610,92
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-595 899,42	289 699,85	289 699,85
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian polityki rachunkowości w związku z przejściem na MSR	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-595 899,42	289 699,85	289 699,85
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-595 899,42	289 699,85	289 699,85
a) zwiększenie (z tytułu)	-417 437,01	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-417 437,01	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	885 599,27	885 599,27
- zmiany ewid.śr.lrw. w leasingu	0,00	885 599,27	885 599,27
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 013 336,43	-595 899,42	-595 899,42
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 013 336,43	-595 899,42	-595 899,42
8. Wynik netto	-909 691,29	-562 587,00	694 565,55
a) zysk netto	-909 691,29	-562 587,00	694 565,55
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 066 323,56	17 746 473,75	19 003 626,30
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 066 323,56	17 746 473,75	19 003 626,30

Sołec Kujawski, 28.05.2018

data

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

Anna Zwiernicka  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

Anna Zwiernicka  
podpis kierownika jednostki

Prezes Zarządu

Piotr Ciarka

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu  
Michał Olszowska

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**  
**Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A.**  
**za rok 2017**

**Dodatkowe noty objaśniające**

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy Hydrapres S.A. na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosi 12 577 247,20 złotych i składa się z 35 934 992 równych akcji o wartości nominalnej 0,35 złotych każda. Spółka nie emitowała akcji uprzywilejowanych. Według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na 31.12.2017	Udział w kapitale podstawowym na 31.12.2017
	Sezam IX FIZ Aktywów Niepublicznych zarządzany przez SKARBIEC TFI				
1.	S.A. w tym 7 581 797 akcji posiada Promack Sp.z o.o.	18 205 462,00	0,35	6 371 911,70	50,66%
2.	Krzysztof Jędrzejewski	8 980 460,00	0,35	3 143 161,00	24,99%
3.	Ignis Avem Capital S.A	4 950 000,00	0,35	1 732 500,00	13,77%
4.	Pozostali	3 799 070,00	0,35	1 329 674,50	10,58%
	<b>Razem</b>	<b>35 934 992,00</b>	<b>-</b>	<b>12 577 247,20</b>	<b>100,00%</b>

2) Wartość firmy lub ujemną wartość firmy dla każdej jednostki objętej konsolidacją osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych.

W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. z siedzibą w Koźuchowie. Po dokonaniu tej transakcji, Spółka zwiększyła swój udział do 100 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki Hydrapres Moto Sp. z o.o. Od dnia objęcia kontroli nad Spółką podlega ona konsolidacji metodą pełną. Na dzień przejścia kontroli ujawniona została w sprawozdaniu skonsolidowanym wartość firmy w kwocie 637.066,01 zł. Odpisy amortyzacyjne uwzględnione w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za 2016

rok wyniosły 63.006,60. Pozostała kwota 574.059,41 która została objęta odpisem aktualizującym na skutek popełnionego błędu zaprezentowana jest w danych skorygowanych za 2016 rok.

**3) Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2017 oraz porównawcze dane za rok obrotowy 2016 wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za ten okres oraz dodatkowo również zostały zaprezentowane dane przekształcone za rok 2016, dotyczące korekty błędów popełnionych w latach ubiegłych.

**4) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu.**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym .

**5) Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.**

W styczniu 2015 roku Hydrapres S.A. dostarczył do zakładu jednego z klientów w Niemczech partię wadliwych detali. Reklamowane detale zostały wykorzystane do montażu, a wady ujawniły się dopiero w późniejszym procesie produkcyjnym. W wyniku postępowania wyjaśniającego ubezpieczyciel Hydrapres odmówił wypłaty odszkodowania z polisy odpowiedzialności cywilnej za produkt uzasadniając to brakiem możliwości udowodnienia winy Hydrapres S.A.. Klient występował z roszczeniem na kwotę 150 tys. EUR z tytułu poniesionych kosztów związanych z wykorzystaniem wadliwych detali i naprawieniem szkód z tym związanych. Dnia 18 listopada 2016 roku doszło do zawarcia porozumienia, w którym Hydrapres S.A. zobowiązał się do zapłaty kwoty 95 tys. EUR w 12 miesięcznych ratach na całkowite zaspokojenie wszelkich roszczeń względem Hydrapres S.A. z tytułu dostaw detali nie spełniających uzgodnionych wymogów jakościowych. Zarząd spółki uznaje, iż błędnie zinterpretował w 2015 roku fakt zaistnienia szkody u klienta i konieczności poniesienia z tego tytułu kosztów. Ponadto uznaje, że kwota powyższego zobowiązania jest istotna dla sprawozdania finansowego za 2015 rok i w związku z powyższym kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu w wysokości 422,4 tys. zł będąca równowartością w złotych kwoty roszczenia odnosi na kapitał własny w pozycji „Zysk (strata) z lat ubiegłych” w

prezentowanych danych porównawczych zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2016 rok.

Dodatkowo zostały zaprezentowane także dane skorygowane za rok 2016, dotyczące korekty błędów popełnionych w latach ubiegłych. Korekta błędu, o której mowa w przypadku sprawozdania finansowego jednostkowego związana jest z przeprowadzoną przez Spółkę weryfikacją wartości niektórych aktywów i dotyczy :

1. wartości aktywów posiadanych przez jednostki zależne ;
2. wartości udziałów w jednostce zależnej Hydrapres MT Sp. z o.o. i związanej z tym wartości podatku odroczonego;
3. wartości firmy wynikającej z nabycia udziałów jednostki zależnej ;
4. wartości podatku odroczonego w jednostce zależnej .

W wyniku podjętych działań Zarząd ustalił, że w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Hydrapres S.A. za rok obrotowy 2016 powinny zostać ujęte:

- a) odpis z tytułu utraty wartości aktywów jednostki zależnej w kwocie 720.563,14 zł; Odpis dotyczy inwestycji w obcy środek trwały poczynionej przez spółkę zależną Hydrapres MT sp. z o.o. w nowej lokalizacji przy ul. Nakielskiej. Według stanu na 31.12.2016 r. poniesione nakłady na przystosowanie obcego środka trwałego do użytkowania w ocenie Zarządu nie przyniosą oczekiwanych korzyści ekonomicznych w przyszłym okresie z tytułu jego wykorzystania;
- b) odpis z tytułu utraty wartości firmy wynikającej z nabycia udziałów w jednostce zależnej w kwocie 574.059,41 zł; Na dzień nabycia spółki Hydrapres MOTO Sp. z o.o. wartość jej zobowiązań przewyższała wartość majątku. W związku z ujemnymi kapitałami własnymi, a także trudną sytuacją ww. spółki, na moment objęcia kontroli należało dokonać odpisu z tytułu utraty wartości firmy powstałej w sprawozdaniu skonsolidowanym;
- c) wartość aktywa na podatek odroczoney w związku z utratą wartości udziałów w jednostce zależnej na kwotę 37.470 zł; W związku z koniecznością dokonania odpisu w sprawozdaniu jednostkowym z tytułu utraty wartości posiadanych udziałów w spółce Hydrapres MT Sp. z o.o. konieczne było również skalkulowanie aktywa na podatek odroczoney z tego tytułu;
- d) wartość aktywa na podatek w związku ze stratami podatkowymi w spółce zależnej w kwocie 146.391 zł, objęty w całości odpisem aktualizującym, a zatem bez wpływu na pozycję podatku odroczonego w rachunku zysków i strat w sprawozdaniu skonsolidowanym. Aktywo na podatek odroczoney powinno zostać utworzone w sprawozdaniu jednostkowym Hydrapres MOTO Sp. o.o. oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Hydrapres S.A. Z uwagi na fakt, iż na dzień 31.12.2016 r. istniało prawdopodobieństwo nieosiągnięcia w kolejnych 5 latach dochodów do opodatkowania w wysokości pozwalającej

na odliczenie strat podatkowych za lata ubiegłe, należało dokonać odpisu aktualizującego aktywo w całej wysokości.

Powyższe ustalenia zostały poczynione po zatwierdzeniu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016, zostały więc zidentyfikowane jako błąd popełniony w latach ubiegłych w rozumieniu Krajowego Standardu Rachunkowości nr 7. W związku z powyższym, w dniu 12.02.2018 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę o korekcie ww. błędu popełnionego w latach ubiegłych o czym poinformował odrębnym raportem bieżącym.


Wspomniana korekta spowodowała zmianę wartości pozycji zyski z lat ubiegłych w pozycji kapitały własne w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Hydrapres S.A. za rok obrotowy 2017 oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2017, bez wpływu na wynik jednostkowy oraz skonsolidowany osiągnięty w roku obrotowym 2017.

**6) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,**

## Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych


Zmiany w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			759 879,50	120 840,39	880 719,89
	Zwiększenia, w tym:			136 676,45		136 676,45
	- nabycie			136 676,45		136 676,45
	Zmniejszenia, w tym:			841,56	120 840,39	121 681,95
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		895 714,39			895 714,39
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		316 090,59			316 090,59
	Zwiększenia		94 126,80			94 126,80
	Zmniejszenia, w tym:		841,56			841,56
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		409 375,83			409 375,83
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>		443 788,91		120 840,39	564 629,30
<b>6.</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>		276 398,27			276 398,27
<b>7.</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>		276 398,27			276 398,27
<b>8.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>		209 940,29			209 940,29

P. W.  


Zmiany w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		927 489,62			927 489,62
	Zwiększenia, w tym:					
	- nabycie		23 669,10		120 840,39	144 509,49
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		951 158,72		120 840,39	1 071 999,11
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		417 147,74			417 147,74
	Zwiększenia		114 154,49			114 154,49
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		531 302,23			531 302,23
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>		510 341,88			510 341,88
<b>6.</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>		276 398,27			276 398,27
<b>7.</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec okresu</b>		276 398,27			276 398,27
<b>8.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>		143 458,22		120 840,39	264 298,61

BM  




Zakres zmian wartości środków trwałych

Zmiany w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 522 795,49</b>	<b>22 699 621,18</b>	<b>721 097,97</b>	<b>689 639,19</b>	<b>37 020 954,98</b>
	Zwiększenia, w tym:						
	- nabycie		2 560,98	462 834,49	235 417,87	57 939,39	758 752,73
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja		56 717,39	462 834,49	235 417,87	57 939,39	758 752,73
	- sprzedaż		56 717,39	308 946,11	177 700,00	1 300,00	544 663,50
				79 320,00			136 037,39
				229 626,11	177 700,00	1 300,00	408 626,11
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 468 639,08</b>	<b>22 853 509,56</b>	<b>778 815,84</b>	<b>746 278,58</b>	<b>37 235 044,21</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>2 571 953,84</b>	<b>9 445 102,53</b>	<b>350 734,82</b>	<b>473 583,13</b>	<b>12 841 374,32</b>
	Zwiększenia		307 401,60	1 686 471,51	128 174,38	82 781,76	2 204 829,25
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja		5 993,50	160 225,33	142 353,31	1 300,00	309 872,14
	- sprzedaż		5 993,50	13 418,30			19 411,80
				146 807,03	142 353,31	1 300,00	290 460,34
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>2 873 361,94</b>	<b>10 971 348,71</b>	<b>336 555,89</b>	<b>555 064,89</b>	<b>14 736 331,43</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>8 950 841,65</b>	<b>13 254 518,65</b>	<b>370 363,15</b>	<b>216 056,06</b>	<b>24 179 580,66</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>8 595 277,14</b>	<b>11 882 160,85</b>	<b>442 259,95</b>	<b>191 213,69</b>	<b>22 498 712,78</b>

B

Zmiany w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>809 562,15</b>	<b>11 844 894,92</b>	<b>23 900 028,85</b>	<b>665 681,45</b>	<b>635 354,61</b>	<b>37 855 521,98</b>
	Zwiększenia, w tym:	578 239,00	27 417,39	322 686,87	70 140,00	145 635,53	1 144 118,79
	- nabycie						
	Zmniejszenia, w tym:	578 239,00	27 417,39	322 686,87	70 140,00	145 635,53	1 144 118,79
	- likwidacja			278 641,95			278 641,95
	- sprzedaż			40 332,86			40 332,86
	- inne			236 683,89			236 683,89
				1 625,20			1 625,20
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 872 312,31</b>	<b>23 944 073,77</b>	<b>735 821,45</b>	<b>780 990,14</b>	<b>38 720 998,82</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>2 588 282,77</b>		<b>8 883 278,20</b>	<b>256 164,92</b>	<b>463 500,35</b>	<b>12 191 226,24</b>
	Zwiększenia		278 250,38	1 709 672,84	109 293,38	78 021,21	2 175 237,81
	Zmniejszenia, w tym:			71 388,78			71 388,78
	- likwidacja			40 332,86			40 332,86
	- sprzedaż			29 430,72			29 430,72
	- inne			1 625,20			1 625,20
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>2 866 533,15</b>		<b>10 521 562,26</b>	<b>365 458,30</b>	<b>541 521,56</b>	<b>14 295 075,27</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>809 562,15</b>	<b>9 256 612,15</b>	<b>15 016 750,65</b>	<b>409 516,53</b>	<b>171 854,26</b>	<b>25 664 295,74</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>9 005 779,16</b>	<b>13 422 511,51</b>	<b>370 363,15</b>	<b>239 468,58</b>	<b>24 425 923,55</b>

PL

20

**7) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane.**

Jednostki stanowiące Grupę Kapitałową Hydrapres nie posiadają gruntów użytkowanych wieczystie.

**8) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Spółka Hydrapres S.A. zawarła w dniu 31 maja 2006 roku umowę dzierżawy gruntu położonego w Solcu Kujawskim przy ulicy Haskiej 7 na terenie „Parku przemysłowego”, który stanowi działkę nr 1015/6 o powierzchni 1,9392 ha. Umowa została podpisana na okres 10 lat, z możliwością jej przedłużenia lub wykupu.

Po zakończeniu okresu dzierżawy Dzierżawcy przysługuje prawo:


- a) wykupu gruntu za 50% jego wartości rynkowej obowiązującej w chwili zakupu (przy czym dla określenia ceny sprzedaży uwzględnia się jedynie wartość gruntu z pominięciem wartości nakładów poczynionych przez Dzierżawcę),
- b) przedłużenia umowy dzierżawy na zasadach powszechnie obowiązujących w gminie Solec Kujawski.

W 2013 roku powyższa działka nr 1015/6 została podzielona na dwie części. Zgodnie z warunkami umowy dzierżawy Spółka dokonała wykupu w 2013 roku części gruntu tj. działki 1015/21 o powierzchni 0,6889 ha za cenę netto 700 tys. zł oraz uzyskała zwrot części ceny zakupu gruntu w wysokości 350 tys. zł w postaci umorzenia zobowiązania. Spółka kupiła działkę zabudowaną halą produkcyjną.

Druga działka 1015/22 o powierzchni 1,2503 ha została przez Spółkę wykupiona w 2016 roku za cenę 575,1 tys. zł obejmującą upust wynikający z umowy dzierżawy.

**9) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Zobowiązania powyższe nie występują.

P.L.L.  


**10) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Zmiany w okresie 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2017
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>279 643,08</b>	<b>126 863,10</b>			<b>406 506,18</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>121 126,88</b>	<b>1 438,82</b>			<b>122 565,70</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	121 126,88	1 438,82			122 565,70
- rezerwa na świadczenia urlopowe	121 126,88	1 438,82			122 565,70
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>462 204,39</b>	<b>130 205,67</b>	<b>384 860,61</b>	<b>99 130,46</b>	<b>108 418,99</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	462 204,39	130 205,67	384 860,61	99 130,46	108 418,99
- rezerwa na spłatę porozumienia z kontrahentem w sprawie odszkodowania	317 504,93		317 504,93		
- rezerwa na badanie bilansu	16 000,00	33 000,00	16 000,00		33 000,00
- pozostałe rezerwy	128 699,46	97 205,67	51 355,68	99 130,46	75 418,99
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>862 974,35</b>	<b>258 507,59</b>	<b>384 860,61</b>	<b>99 130,46</b>	<b>637 490,87</b>

Zmiany w okresie 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

**Zakres zmian stanu rezerw**

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2016
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>174 976,56</b>	<b>104 666,52</b>			<b>279 643,08</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>122 585,85</b>			<b>1 458,97</b>	<b>121 126,88</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	122 585,85			1 458,97	121 126,88
- rezerwa na świadczenia urlopowe	122 585,85			1 458,97	121 126,88
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>128 199,87</b>	<b>335 004,52</b>		<b>1 000,00</b>	<b>462 204,39</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	128 199,87	335 004,52		1 000,00	462 204,39
- rezerwa na spłatę porozumienia z kontrahentem w sprawie odszkodowania		317 504,93			317 504,93
- rezerwa na badanie bilansu	17 000,00			1 000,00	16 000,00
- pozostałe rezerwy	111 199,87	17 499,59			128 699,46
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>425 762,28</b>	<b>439 671,04</b>		<b>2 458,97</b>	<b>862 974,35</b>

**11) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
1.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	217 671,73			217 671,73
	<b>Razem</b>	<b>217 671,73</b>			<b>217 671,73</b>

**12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:**

Zmiany w okresie 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2017	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 181 854,36	2 013 402,24	1 168 452,12		
	- kredyty bankowe	1 648 629,74	693 265,64	955 364,10		
	- inne zobowiązania finansowe	1 533 224,62	1 320 136,60	213 088,02		
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>3 181 854,36</b>	<b>2 013 402,24</b>	<b>1 168 452,12</b>		

Zmiany w okresie 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2016	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	4 842 713,94	1 873 950,20	2 968 763,74		
	- kredyty bankowe	2 359 966,72	711 399,96	1 648 566,76		
	- inne zobowiązania finansowe	2 482 747,22	1 162 550,24	1 320 196,98		
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>4 842 713,94</b>	<b>1 873 950,20</b>	<b>2 968 763,74</b>		

**13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju).**

*RU*  
*[Signature]*

W dniu 27 marca 2014 roku Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A, umowę Wieloproduktową. W kwietniu 2018 roku podpisano aneks do ww. umowy przedłużający jej okres obowiązywania na kolejny rok. W ramach tej umowy Spółka obecnie dysponuje limitem kredytowym w maksymalnej wysokości 8.500 tys. zł, w tym krzyżowymi sublimitami kredytowymi w formie kredytu obrotowego w rachunkach bieżących do wysokości 7.500 tys. zł i 500 tys. EUR oraz w formie gwarancji bankowych z terminem ważności do 1 roku do kwoty 2.000 tys. zł. Zabezpieczeniem udzielonego kredytu jest ustanowiona hipoteka umowna łączna do kwoty 14.025 tys. zł na stanowiących własność Hydrapres nieruchomościach położonych w Solcu Kujawskim przy ul. Haskiej 7, objętych księgami wieczystymi: KW nr BY1B/00152745/1, KW nr BY1B/00178863/2, KW nr BY1B/00203110/4 prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy. Dodatkowo zabezpieczeniami tej umowy kredytu są: cesja praw z polisy ubezpieczeniowej wyżej wskazanego przedmiotu zabezpieczenia i zastaw rejestrowy na zapasach materiałów będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej tych zapasów.

W dniu 23 marca 2015 roku Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. umowę o kredyt unijny złotowy na finansowanie inwestycji do wysokości 4.500 tys. zł na okres do dnia 31 marca 2021 roku. W ramach tej umowy kwota kredytu w wysokości 1.400 tys. zł podlegała refinansowaniu ze środków pomocowych Unii Europejskiej lub budżetów krajowych, a kwota 3.100 tys. zł była przeznaczona na finansowanie wkładu własnego projektu pn. „Wdrożenie nowego wyrobu - narzędzi do obróbki plastycznej metali z wykorzystaniem nowoczesnych technologii w firmie Hydrapres S.A. z Solca Kujawskiego”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007-2013, Poddziałanie 5.2.2 „Wsparcie inwestycji przedsiębiorstw”. Kredyt jest spłacany w ratach miesięcznych. W dniu 11.08.2017 roku został zawarty aneks do ww. umowy zmieniający walutę kredytu na euro. Na dzień 31.12.2017 roku saldo kredytu wynosi 464 485,98 EUR. Aktualnie zabezpieczeniem spłaty kredytu jest ustanowiona hipoteka umowna do kwoty 6.750 tys. zł na nieruchomości będącej własnością Hydrapres położonej w Solcu Kujawski przy ul. Haskiej 7 objętej księgą wieczystą KW nr BY1B/00203110/4 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, zastawu rejestrowego na maszynach i urządzeniach o wartości minimum 1.000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tych maszyn i urządzeń.

W dniu 27 września 2016 roku Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim umowę o kredyt inwestycyjny na zakup działki gruntu o numerze 1015/22. Kredyt w wysokości 575 tys. zł jest spłacany w ratach miesięcznych do dnia 31 sierpnia 2021 roku. W roku 2017 kredyt ten również został przewalutowany na EUR a saldo pozostałe do spłaty na dzień 31.12.2017 wynosi 100 759,38 EUR. Hipoteka umowna łączna będąca zabezpieczeniem Umowy Wieloproduktowej opisanej powyżej zabezpiecza również wierzytelności Banku z tytułu tego kredytu.

Handwritten initials 'PL' and a signature.

**14) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

W lutym 2015 roku Zarząd Spółki powziął informację o wniesionym pozwie przeciwko Spółce do Sądu Okręgowego w Bydgoszczy przez Annę Wyskiel prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Diamett Flooring o zapłatę kwoty 36.069.388,41 zł wraz z ustawowymi odsetkami.

Pozew wniesiony do Sądu Okręgowego w Bydgoszczy przez pełnomocnika procesowego Anny Wyskiel jest datowany na 18 sierpnia 2015 roku. W dniu 31 sierpnia 2015 r. Sąd Okręgowy w Bydgoszczy oddalił powództwo oraz zasądził na rzecz Hydrapres S.A. kwotę 7.217,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. Sąd Okręgowy uznał roszczenia za nieusprawiedliwione już co do samej zasady, z uwagi na umowne wyłączenie odpowiedzialności za szkody tego rodzaju, których wyrównania domaga się powódka. Powódka wniosła apelację. Sąd Apelacyjny w Gdańsku w dniu 22 marca 2017 roku po przeprowadzeniu postępowania dowodowego uchylił zaskarżony wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia Sądowi Okręgowemu w Bydgoszczy. Zarząd Hydrapres S.A. zdecydował się na wniesienie w 2017 roku zażalenia na wyrok Sądu Apelacyjnego do Sądu Najwyższego aby to Sąd Najwyższy ocenił, czy Sąd Apelacyjny miał prawo cofnąć sprawę do ponownego rozpoznania z powodów formalnych. Zażalenie zostało uwzględnione i sprawa wróciła do Sądu Apelacyjnego celem ponownego rozpoznania.

W opinii Zarządu oraz jego doradców prawnych powódka wysuwa niezasadnie roszczenia majątkowe wobec Spółki. Zarząd wskazuje, że roszczenia powódki są całkowicie bezpodstawne (zarówno co do zasady jak i co do wysokości), co znalazło odzwierciedlenie w wyroku sądu pierwszej instancji. W opinii Zarządu Spółki wniesienie powództwa i rozstrzygnięcie sprawy nie wpłynęło na działalność Spółki.

W dniu 23 marca 2015 roku Hydrapres MT Sp. z o.o. udzieliła poręczenia spłaty kredytu unijnego złotowego na finansowanie inwestycji do kwoty 3.000 tys. zł. W związku ze sprzedażą udziałów HMT został podpisany aneks do umowy z bankiem zwalniający to poręczenie.

Hydrapres S.A. udzieliła w dniu 05 stycznia 2017 roku poręczenia Hydrapres MT Sp. z o.o. pod wystawioną na rzecz klienta Hydrapres MT Sp. z o. o. gwarancję bankową zwrotu zaliczki w kwocie 99,5 tys. zł. Gwarancja wygasła 21 maja 2017 roku.

W dniu 22 lutego 2017 roku Hydrapres S.A. udzieliła poręczenia za zobowiązania bieżące i przyszłe do kwoty 206,8 tys. zł spółki zależnej Hydrapres Moto Sp. z o.o. wobec Fabryki Samochodów Osobowych S.A. z siedzibą w Warszawie z tytułu umowy najmu nieruchomości w Kożuchowie, w której Hydrapres Moto Sp. z o.o. prowadził działalność polegającą na produkcji wyrobów tłoczonych na zlecenie spółki Hydrapres S.A. Poręczenie wygasło po całkowitej spłacie zobowiązań w październiku 2017 roku.

**15) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Zmiany w okresie 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2016 dane porównawcze	Wartość na 31.12.2016 dane przekształcone	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	330 616,01	368 086,01	94 252,76	236 363,25
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
<b>Razem</b>	<b>330 616,01</b>	<b>368 086,01</b>	<b>94 252,76</b>	<b>236 363,25</b>

Zmiany w okresie 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	392 706,08		62 090,07	330 616,01
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	<b>Razem</b>	<b>392 706,08</b>		<b>62 090,07</b>	<b>330 616,01</b>



Zmiany w okresie 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
1	Ubezpieczenia samochodów	10 451,07	21 039,75	25 957,69	5 533,13
2	Ubezpieczenia maszyn	4 598,14	42 809,18	41 689,76	5 717,56
3	Ubezpieczenia majątkowe	17 664,82	31 041,00	30 151,41	18 554,41
4	Prenumeraty	0,00	1 338,50	1 338,50	0,00
5	Pozostałe	152 467,57	46 313,80	165 489,61	33 291,76
	<b>Razem</b>	<b>185 181,60</b>	<b>142 542,23</b>	<b>264 626,97</b>	<b>63 096,86</b>

**Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
1	Ujemna wartość firmy	21 217,61		8 331,84	12 885,77
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 312 518,33		394 281,12	2 918 237,21
a)	długoterminowe	2 918 237,21		394 281,12	2 523 956,09
-	dotacje	2 918 237,21		394 281,12	2 523 956,09
b)	krótkoterminowe	394 281,12			394 281,12
-	dotacje	394 281,12			394 281,12
	<b>Razem</b>	<b>3 333 735,94</b>		<b>402 612,96</b>	<b>2 931 122,98</b>

Zmiany w okresie 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016
1	Ubezpieczenia samochodów	9 763,66	32 589,00	31 901,59	10 451,07
2	Ubezpieczenia maszyn	2 551,17	14 530,54	12 483,57	4 598,14
3	Ubezpieczenia majątkowe	17 980,21	67 647,50	67 962,89	17 664,82
4	Prenumeraty	1 858,55		1 858,55	0,00
5	Pozostałe	37 896,45	1 196 883,11	1 082 311,99	152 467,57
	<b>Razem</b>	<b>70 050,04</b>	<b>1 311 650,15</b>	<b>1 196 518,59</b>	<b>185 181,60</b>

**Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016
1	Ujemna wartość firmy	17 669,66	11 879,79	8 331,84	21 217,61
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 079 267,16	637 532,29	394 281,12	3 322 518,33
a)	długoterminowe	2 596 658,60	321 578,61		2 918 237,21
-	dotacje	2 596 658,60	321 578,61		2 918 237,21
b)	krótkoterminowe	482 608,56	315 953,68	394 281,12	404 281,12
-	dotacje	482 608,56	305 953,68	394 281,12	394 281,12
	<b>Razem</b>	<b>3 096 936,82</b>	<b>649 412,08</b>	<b>402 612,96</b>	<b>3 343 735,94</b>

2.


Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji nie wystąpiły.

3.

1) Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>47 908 972,34</b>	<b>46 349 642,79</b>
	- wyroby tłoczni	39 156 022,06	33 750 889,92
	- sprzedaż narzędzi	2 557 784,62	3 022 454,65
	- złom	4 215 679,57	2 307 559,31
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>1 380 664,66</b>	<b>2 055 582,93</b>
	- usługi tłoczni	1 003 052,64	1 114 200,01
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>211 671,27</b>	<b>2 477 283,27</b>
	- pozostała sprzedaż towarów i materiałów	211 671,27	2 477 283,27
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>49 501 308,27</b>	<b>50 882 508,99</b>

PL 


Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>47 908 972,34</b>	<b>46 349 642,79</b>
-	kraj	42 628 436,87	41 250 544,45
-	eksport	5 280 535,47	5 099 098,34
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>1 380 664,66</b>	<b>2 055 582,93</b>
-	kraj	1 155 636,53	1 998 032,78
-	eksport	225 028,13	57 550,15
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>211 671,27</b>	<b>2 477 283,27</b>
-	kraj	97 170,80	2 477 283,27
-	eksport	114 500,47	
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>49 501 308,27</b>	<b>50 882 508,99</b>

## 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2017 Spółka nie dokonywała nowych odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne i środki trwałe. Pozostają na dzień 31.12.2017 odpisy, które Spółka dokonała w roku 2009 dotyczące posiadanych praw do korzystania z projektów wynalazczych (paletyzatorów) na kwotę 263.600,64 zł oraz licencji na oprogramowanie na kwotę 12.797,63 zł.

## 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na 31.12.2017	Odpisy aktualizujące na 31.12.2017	Wartość netto na 31.12.2017
1.	Materiały	1 051 101,58		1 051 101,58
2.	Półprodukty i produkty w toku	412 674,90		412 674,90
3.	Produkty gotowe	3 547 864,70	266 300,46	3 281 564,24
4.	Towary	472 017,31		472 017,31
5.	Zaliczki na dostawy	70 335,22		70 335,22
	<b>Razem</b>	<b>5 553 993,71</b>	<b>266 300,46</b>	<b>5 287 693,25</b>

PL 


**4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Działalność zaniechana w roku obrotowym nie wystąpiła w grupie kapitałowej.

**5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Rozliczenie podatku dochodowego Spółki Hydrapres S.A. :

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
1.	<b>Zysk brutto</b>	<b>1 462 166,09 zł</b>	<b>1 814 779,15 zł</b>
2.	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>1 828 222,41 zł</b>	<b>1 758 588,37 zł</b>
	- odpisy aktualizujące zapasy i środki trwałe	199 641,84 zł	72 258,33 zł
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	1 438,82 zł	
	- wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 12/2017	22 018,90 zł	21 401,95 zł
	- amortyzacja NKUP	884 516,67 zł	871 925,57 zł
	- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12/2017	204 649,38 zł	191 641,18 zł
	- PFRON	12 844,00 zł	21 408,00 zł
	- pozostałe rezerwy	160 282,79 zł	250 778,56 zł
	- koszty reprezentacji	3 788,99 zł	4 135,67 zł
	- rezerwa na badanie bilansu	33 000,00 zł	16 000,00 zł
	- korekta straty z tytułu sprzedaży udziałów	2 187,15 zł	
	- umowy cywilno-prawne za rok bieżący wypł. w roku następnym	67 432,50 zł	7 269,44 zł
	- odsetki budżetowe	5 636,36 zł	6 032,80 zł
	- odsetki od leasingu finansowego	82 443,57 zł	109 460,74 zł
	- odsetki od obligacji niezapłacone		35 000,00 zł
	- pozostałe koszty NKUP	148 341,44 zł	151 276,13 zł


CL 

<b>3. Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>2 250 112,61 zł</b>	<b>1 597 167,97 zł</b>
- składki ZUS za 11 i 12/2016 część pracodawcy	191 641,18 zł	209 977,90 zł
- strata podatkowa na sprzedaży udziałów	689 696,54 zł	
- wypłata wynagrodzenia Rady Nadorczej za 12/2016 w 01/2017	21 401,95 zł	20 692,90 zł
- rozwiązane odpisy na zapasach za 2017	186 657,68 zł	32 338,85 zł
- raty leasingowe	1 090 098,02 zł	1 025 611,00 zł
- umowy cywilno-prawne za rok 2016 wypł. w 2017	7 269,44 zł	9 175,00 zł
- wykorzystane rezerwy	63 347,80 zł	203 773,84 zł
- zapłacone faktury - z tyt. korekty kosztów w 2015		95 598,48 zł
<b>4. Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>405 912,96 zł</b>	<b>407 012,66 zł</b>
- odpis ujemnej wartości firmy	8 331,84 zł	8 331,84 zł
- odsetki od obligacji niezapłacone	3 300,00 zł	4 400,00 zł
- rozliczenie dotacji	394 281,12 zł	394 280,82 zł
<b>5. Zwiększenia przychodów podatkowych</b>		
<b>6. Dochód /strata</b>	<b>634 362,93 zł</b>	<b>1 569 186,89 zł</b>
<b>7. Odliczenia od dochodu</b>	<b>415 559,06 zł</b>	<b>415 559,06 zł</b>
<b>8. Podstawa opodatkowania</b>	<b>218 803,87 zł</b>	<b>1 153 627,83 zł</b>
<b>9. Podatek według stawki 19%</b>	<b>41 573 zł</b>	<b>219 189 zł</b>
<b>10. Odliczenia od podatku</b>		
<b>11. Podatek należny</b>	<b>41 573 zł</b>	<b>219 189 zł</b>
12. Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	126 863,10 zł	62 090,07 zł
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	131 722,76 zł	104 666,52 zł
<b>14. Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>300 158,86 zł</b>	<b>385 945,59 zł</b>

RL 

## Rozliczenie podatku dochodowego Spółki zależnej Hydrapres MOTO Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>1.</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>-247 827,36 zł</b>	<b>-549 224,35 zł</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>40 558,97 zł</b>	<b>137 654,31 zł</b>
	- amortyzacja NKUP		
	- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12 bieżącego roku	16 469,63 zł	28 446,52 zł
	- koszty reprezentacji		
	- umowy cywilno-prawne za rok bieżący wypł. w roku następnym	1 365,00 zł	15 038,00 zł
	- odpisy aktualizujące wartość zapasów		53 487,21 zł
	- odsetki budżetowe	7 940,89 zł	8 015,80 zł
	- ujemne różnice nkup	1 127,92 zł	20 978,80 zł
	- pozostałe koszty NKUP	13 655,53 zł	11 687,98 zł
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>43 484,52 zł</b>	<b>70 310,55 zł</b>
	- składki ZUS za 11 i 12/2015 część pracodawcy	28 446,52 zł	17 385,98 zł
	- umowy cywilno-prawne za 12/2015 wypł. w 01/2016	15 038,00 zł	26 725,53 zł
	- rozwiązanie rezerwy na kontrakt		
	- inne		26 199,04 zł
<b>4</b>	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>53 879,58 zł</b>	<b>1 857,98 zł</b>
	- odpis ujemnej wartości firmy		
	- odsetki od obligacji zarachowane - otrzymane później		
	- różnice kursowe z wyceny	53 879,58 zł	1 857,98 zł
<b>5.</b>	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>		<b>48 542,59 zł</b>
	- wyks. Różnice bilansowe z wyceny bilansowej 01.01		48 542,59 zł
<b>6.</b>	<b>Dochód /strata</b>	<b>-304 632,49 zł</b>	<b>-435 195,98 zł</b>
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>		
<b>8.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-304 632,00 zł</b>	<b>-435 195,00 zł</b>
<b>9.</b>	<b>Podatek według stawki 19%</b>		
<b>10.</b>	<b>Odliczenia od podatku</b>		
<b>11.</b>	<b>Podatek należny</b>		

P.L. 

**6) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym o kosztach rodzajowych.**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
1.	Amortyzacja	2 427 300,89	2 373 697,18
2.	Zużycie materiałów i energii	28 641 455,08	24 821 572,72
3.	Usługi obce	2 679 741,08	4 453 703,95
4.	Podatki i opłaty	286 361,73	249 932,66
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	8 580 148,62	8 133 933,66
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 086 771,90	1 868 106,83
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	291 689,97	284 347,31
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>44 993 469,27</b>	<b>42 185 294,31</b>

**7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.**

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy stanowią kontynuację rozpoczętego w latach poprzednich procesu inwestycyjnego. Głównie dotyczą modernizacji posiadanych maszyn. Pozycja środki trwałe w budowie w aktywach bilansu stanowi na dzień bilansowy kwotę 197 383,30 zł.

**8) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.**

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły w roku obrotowym.

**4. Informacje na temat połączeń jednostek powiązanych.**

W okresie jakiego dotyczy sprawozdanie skonsolidowane nie nastąpiło połączenie żadnej z jednostek powiązanych.

W 2012 roku Spółka Hydrapres S.A. objęła 3.606 udziałów Hydrapres MT Sp. z o.o. w zamian za wkład niepieniężny w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Hydrapres S.A. związanej z budową maszyn. Podwyższenie kapitału zakładowego spółki Hydrapres MT zostało zarejestrowane w dniu 7 marca 2012 roku. Na dzień 31.12.2013 roku Spółka posiadała 88,55% udziału w kapitale zakładowym Hydrapres MT Sp. z o.o.

W dniu 18 września 2014 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy wydał postanowienie o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiany wysokości kapitału zakładowego tej spółki. Obniżenie kapitału zakładowego z kwoty 4.411 tys. zł do 3.906 tys. zł było związane z umorzeniem udziałów należących do mniejszościowych wspólników. Od tego dnia Hydrapres S.A. posiadał 100 % udziału w kapitale zakładowym Hydrapres MT Sp. z o.o.

W dniu 07.11.2017 r. Spółka Hydrapres S.A. dokonała zbycia 2.206 (słownie: dwa tysiące dwieście sześć) udziałów w kapitale zakładowym Spółki Hydrapres MT Sp. z o.o. z siedzibą w Solcu Kujawskim o łącznej wartości nominalnej 2.206.000 zł (słownie: dwa miliony dwieście sześć tysięcy złotych) stanowiących 100 % udziału w kapitale zakładowym tej spółki na rzecz STI Sp. z o.o. z siedzibą w Rynarzewie za łączną cenę 1.103.000,00 zł (słownie: jeden milion sto trzy tysiące złotych). Sprzedaż udziałów została dokonana w ramach działań reorganizacyjnych i optymalizacyjnych prowadzonych w Grupie Kapitałowej Hydrapres S.A. Spółka została objęta sprawozdaniem skonsolidowanym do dnia utraty kontroli tj. do 07.11.2017 roku.

W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. z siedzibą w Koźuchowie. Po dokonaniu tej transakcji, Spółka zwiększyła swój udział do 100 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki Hydrapres Moto Sp. z o.o. Od dnia objęcia kontroli nad Spółką podlega ona konsolidacji.

## 5.

### 1) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Transakcje w roku 2017 między Hydrapres S.A. a podmiotem zależnym Hydrapres MT Sp. z o.o. przedstawiają się następująco:

Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	502 214,66
Zakupione wyroby, usługi i towary	553 917,06
Należności na 31.12.2017	32 587,92
Zobowiązania na 31.12.2017	3 638,96



Transakcje w roku 2017 między Hydrapres S.A. a podmiotem zależnym Hydrapres MOTO Sp. z o.o. przedstawiają się następująco:

Przychody ze sprzedaży wyrobów, usług i towarów	1 284 910,99
Zakupione wyroby, usługi i towary	3 285 066,85
Należności na 31.12.2017	949 416,30
Zobowiązania na 31.12.2017	0,00
Zaliczki na 31.12.2017	188 404,98

Na dzień 31.12.2017 roku Spółka Hydrapres S.A. posiadała 49% udział w kapitale zakładowym Heilbronn Pressen GmbH w upadłości z siedzibą w Heilbronn (Niemcy). W okresie sprawozdawczym i roku poprzedzającym Spółka nie przeprowadziła transakcji z tym podmiotem. Nakłady na inwestycje w Heilbronn Pressen GmbH zostały w całości odpisane w poprzednich okresach.

Na dzień bilansowy Spółka Hydrapres S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej w skład której wchodzi Hydrapres MOTO Sp. z o.o. Spółka za 2017 rok sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

## 2) Informacje na temat kontynuowania działalności Grupy Kapitałowej.

W ocenie Zarządu kontynuowanie działalności Grupy Kapitałowej nie jest zagrożone.

## 3) Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

## 4) Informacje o:

a) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
1.	pracownicy produkcyjni	109,53	127,85
2.	pracownicy nieprodukcyjni	41,08	60,23
	<b>Razem</b>	<b>150,61</b>	<b>128,38</b>

**b) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).**

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku członkom Zarządu pełniącym funkcje na dzień bilansowy wypłacono wynagrodzenie brutto w kwocie 328.576,08 zł, natomiast Radzie Nadzorczej w kwocie 260.939,41 zł.

Wynagrodzenie Prezesa Zarządu Hydrapres MT Sp. z o.o. w okresie do utraty kontroli przez Hydrapres SA wyniosło 22.466,67 zł brutto.

W Hydrapres MOTO Sp. z o.o. nie wypłacano wynagrodzenia osobom zarządzającym w 2017 roku.

**c) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Pożyczki i świadczenia udzielone osobom w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek powiązanych nie występują.

**d) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.**

Nie wystąpiły umowy, które nieuwzględnione byłyby w bilansie.

e) **Transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane.**

Transakcje takie nie wystąpiły w roku obrotowym objętym sprawozdaniem.

f) **Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej.**

Wynagrodzenie audytora za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A. wynosi 10.000 zł netto.

6.

1) **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych.

2) **Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania.**

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie wystąpiły koszty prac rozwojowych.

3) **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.**

Na dzień 31.12.2017 roku Spółka posiada 49 % udziału w kapitale zakładowym Heilbronn Pressen GmbH w upadłości z siedzibą w Heilbronn (Niemcy).

Na dzień 31.12.2017 roku Spółka nie posiada już udziałów w kapitale zakładowym Hydrapres MT Sp. z o.o., które zostały zbyte w całości 07.11.2017 roku.

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym Hydrapres Moto Sp. z o.o.

W dniu 31 grudnia 2015 roku Hydrapres S.A. nabyła 11 niezabezpieczonych oprocentowanych obligacji serii C Hydrapres Moto Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 110 tys. zł z terminem wykupu do dnia 31 grudnia 2016 roku. 31 grudnia 2016 roku Hydrapres S.A. zostało dokonane potrącenie wzajemnych wierzytelności w kwocie 110 tys. zł z tytułu wykupu przez Hydrapres Moto Sp. z o.o. obligacji serii C oraz z kwotą należną od Hydrapres S.A. z tytułu nabycia niezabezpieczonych, oprocentowanych obligacji serii D Hydrapres Moto Sp. z o.o. z terminem wykupu do dnia 31 grudnia 2017 roku o łącznej wartości nominalnej w wysokości 110 tys. zł. Kwota niezapłaconych odsetek z tytułu tych obligacji powiększa saldo prezentowane w bilansie na dzień 31.12.2017 roku.

**4) Powiązanie między prezentowanymi składnikami aktywów i pasywów w więcej niż jednej pozycji bilansu. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

Lp.	Pozycja w bilansie	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
1.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 648 629,74	6 658 618,11
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu i faktoringu	1 533 224,62	2 696 696,32
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji	2 523 956,09	394 281,12

**5) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.**

Aktywa niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej nie wystąpiły w roku obrotowym.

**6) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie wystąpiły przychody ani koszty nadzwyczajne ani incydentalne.

7) Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji sprawozdania.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
EUR	4,1709	4,4240

8) Inne informacje niż wymienione powyżej w informacji dodatkowej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.

W ocenie Zarządu brak jest innych informacji niż te wymienione w informacji dodatkowej do sprawozdania, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej.

Solec Kujawski,  
dn. 28.05.2018 r.

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

*Anna Zwiierzchowska*

podpis osoby sporządzającej

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

*Anna Zwiierzchowska*

Podpisy Członków Zarządu

Prezes Zarządu

*Piotr Ciarka*

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu

*Michał Olszówka*