

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Grupy Kapitałowej HYDRAPRES  
za rok 2019.**

**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, wylączanie 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 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

### 2. 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 2019 i 2018 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, nieuwjęcie tego podmiotu w konsolidacji pozostaje bez wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

## Czas trwania działalności jednostek objętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Czas trwania działalności jednostek nie jest ograniczony.

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane obejmuje okres od 01.01.2019 rok do 31.12.2019 roku. Jako dane porównawcze zaprezentowano dane za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.

**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. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka dokonuje w oparciu o ustalony okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Na dzień przyjęcia środka trwałego bądź wartości niematerialnej i prawnej do używania ustalany jest okres lub stawka i metoda amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

2. Środki trwałe, z wyłączeniem gruntów oraz nieruchomości traktowanych jako inwestycje, są wyceniane po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka trwałego do użytkowania.

Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Środki trwałe, których wartość nie przekracza 3.500,00 zł. netto amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości wyższej amortyzuje się w czasie zgodnie z tabelą.

3. Materiały do produkcji 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.

4. Zapasy wyrobów gotowych 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.

5. Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Kwoty te obejmują kwotę główną wraz z odsetkami, jeżeli wierzyciel ich dochodzi. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania księgowane są według kursu ze zgłoszenia celnego lub z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury lub rachunku. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty finansowe. Nie rozliczone na dzień kończący rok obrotowy należności i zobowiązania przeliczone zostały po kursie średnim na ten dzień ustalonym przez Narodowy Bank Polski. Są one odnoszone na przychody lub koszty finansowe. Spółka Hydrapres SA przyjęła zasadę rozliczania różnic kursowych według ustawy o rachunkowości i zgłosiła ten fakt do Urzędu Skarbowego.

### **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. 28.05.2020 r.

.....  
podpis osoby sporządzającej

.....  
Podpisy Członków Zarządu

## Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.

ul. Haska 7

86-050 Solec Kujawski

Bilans - Aktywa	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>19 664 138,95</b>	<b>21 650 743,67</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	41 324,47	141 500,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	41 324,47	141 500,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki w spółzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	19 421 619,23	21 288 504,09
b) zmniejszenie (z tytułu)	19 298 291,70	21 152 186,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 387 801,15	1 387 801,15
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 093 696,09	8 400 860,04
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 501 467,30	10 872 589,33
d) środki transportu	204 796,11	313 854,03
e) inne środki trwałe	110 531,05	177 082,40
2. Środki trwałe w budowie	123 327,53	136 317,14
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i w spółzależnych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub prop.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, w spółzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw w.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	201 195,25	220 739,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	201 195,25	220 739,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

I. Zapasy	4 902 899,05	4 809 917,31
1. Materiały	706 586,23	810 670,49
2. Półprodukty i produkty w toku	253 479,39	191 972,35
3. Produkty gotowe	2 964 364,30	3 367 002,16
4. Towary	485 684,43	396 622,06
5. Zaliczki na dostawy	492 784,70	43 650,25
II. Należności krótkoterminowe	7 917 503,85	8 144 793,28
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	7 917 503,85	8 144 793,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 849 778,08	7 785 687,90
- do 12 miesięcy	7 849 778,08	7 785 687,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	45 446,36	88 943,00
c) inne	22 279,41	270 162,38
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	962 393,17	1 120 591,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	962 393,17	1 120 591,45
a) w jednostkach zależnych i w spółkach zależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	962 393,17	1 120 591,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	962 393,17	1 120 591,45
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	132 839,89	45 253,94
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>Aktywa razem:</b>	<b>33 579 774,91</b>	<b>35 771 299,65</b>

Solec Kujawski, 28.05.2020

.....  
data.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych.....  
podpis kierownika jednostki

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

Bilans - Pasywa	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>18 546 839,46</b>	<b>18 278 160,77</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 577 247,20	12 577 247,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 662 545,59	6 412 104,08
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
1. dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
2. ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-961 632,02	-1 923 027,72
VII. Zysk (strata) netto	268 678,69	1 211 837,21
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>B. KAPITAŁY MNEJSZOŚCI</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>
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki w spółdzielni	0,00	0,00
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>15 032 935,45</b>	<b>17 493 138,88</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	460 068,50	510 715,26
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	428 308,08	423 359,46
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	26 260,42	53 134,60
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	26 260,42	53 134,60
3. Pozostałe rezerwy	5 500,00	34 221,20
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	5 500,00	34 221,20
II. Zobowiązania długoterminowe	431 052,09	1 961 535,47
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	431 052,09	1 961 535,47
a) kredyty i pożyczki	224 055,68	944 123,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	206 996,41	1 017 412,42
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 016 061,79	12 492 378,13
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	11 974 398,71	12 464 929,69
a) kredyty i pożyczki	6 428 612,98	6 613 332,63
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	333 078,91	964 538,24
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 249 990,88	3 601 557,23
- do 12 miesięcy	4 249 990,88	3 601 557,23
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	100 000,00	138 303,60
f) zobowiązania w ekslocie	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	426 928,93	764 024,06
h) z tytułu wynagrodzeń	410 537,48	364 185,43
i) inne	25 249,53	18 988,50
3. Fundusze specjalne	41 663,08	27 448,44
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 125 753,07	2 528 510,02
1. Ujemna wartość firmy	0,00	4 553,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 125 753,07	2 523 956,09
- długoterminowe	1 694 715,71	2 129 674,97
- krótkoterminowe	431 037,36	394 281,12
<b>Pasywa razem :</b>	<b>33 579 774,91</b>	<b>35 771 299,65</b>

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

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>	<b>37 811 003,79</b>	<b>43 360 481,54</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 809 786,00	43 345 137,81
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 217,79	15 343,73
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>	<b>34 338 925,83</b>	<b>38 706 468,72</b>
I. Koszt w ytworzenia sprzedanych produktów	34 338 925,83	38 702 996,50
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	3 472,22
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>3 472 077,96</b>	<b>4 654 012,82</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>539 003,17</b>	<b>450 215,27</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>2 327 562,32</b>	<b>2 449 479,70</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>605 512,47</b>	<b>1 754 317,85</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>469 202,18</b>	<b>591 463,91</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 569,83	0,00
II. Dotacje	398 203,32	394 281,12
III. Inne przychody operacyjne	68 429,03	197 182,79
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>495 082,12</b>	<b>482 186,89</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	19 316,57
II. Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	161 276,33	332 278,34
III. Inne koszty operacyjne	333 805,79	130 591,98
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>579 632,53</b>	<b>1 863 594,87</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>23 840,50</b>	<b>28 177,38</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,04	4 950,91
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja w wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	23 840,46	23 226,47
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>310 301,97</b>	<b>474 266,51</b>
I. Odsetki, w tym:	303 826,47	349 176,51
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja w wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	6 475,50	125 090,00
<b>L. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K+/-L)</b>	<b>293 171,06</b>	<b>1 417 505,74</b>
<b>N. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (N.I.-N.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>O. ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis w wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis w wartości firmy - jednostki w spółkach zależnych	0,00	0,00
<b>P. ODPIS Ujemnej Wartości Firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej w wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej w wartości firmy - jednostki w spółkach zależnych	0,00	0,00
<b>R. ZYSK (STRATA) BRUTTO (M+/-N-O+P)</b>	<b>293 171,06</b>	<b>1 417 505,74</b>
<b>S. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>24 492,37</b>	<b>205 668,53</b>
I. część bieżąca	0,00	173 191,00
II. część odroczone	24 492,37	32 477,53
<b>T. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U. ZYSKI (STRATY) MNIJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>W. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+/-U+/-W)</b>	<b>268 678,69</b>	<b>1 211 837,21</b>

Solec Kujawski, 28.05.2020

.....  
data

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
podpis kierownika jednostki

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

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
I. Zysk (strata netto)	268 678,69	1 211 837,21
II. Korekty razem	2 347 885,28	3 312 494,66
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	2 070 638,76	2 165 839,70
4. Odpisy w wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej w wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	310 426,47	345 876,88
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 569,83	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-50 646,76	-126 775,61
10. Zmiana stanu zapasów	-92 981,74	477 775,94
11. Zmiana stanu należności	227 289,43	2 521 556,65
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	351 974,17	-1 710 964,95
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-466 245,22	-360 813,95
14. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>2 616 563,97</b>	<b>4 524 331,87</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	136 756,58
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	135 105,69
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 650,89
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie udziałów w jednostkach zależnych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne w płynię z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 650,89
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	1 650,89
- inne w płynię z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne w płynię inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	136 357,55	373 491,31
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	136 357,55	373 491,31
2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
5. Dywidendy i inne udziały w zyskach w wypłacone udziałów com (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-136 357,55</b>	<b>-236 734,73</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów w wartościowych	0,00	0,00
4. Inne w płynię finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	2 638 404,70	3 900 274,13
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	895 164,25	757 052,44
5. Wypuk dłużnych papierów w wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	1 763 547,23
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 439 413,98	1 033 797,58
8. Odsetki	303 826,47	345 869,54
9. Inne wydatki finansowe	0,00	7,34
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-2 638 404,70</b>	<b>-3 900 274,13</b>
<b>D. PRZEPŁYWA PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-158 198,28</b>	<b>387 323,01</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-158 198,28</b>	<b>387 323,01</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 120 591,45</b>	<b>733 268,44</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>962 393,17</b>	<b>1 120 591,45</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Solec Kujawski, 28.05.2020

data

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
podpis kierownika jednostki

Strona 8



## Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.

ul. Haska 7

86-050 Solec Kujawski

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>18 278 160,77</b>	<b>17 066 323,56</b>
- korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>18 278 160,77</b>	<b>17 066 323,56</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 577 247,20	12 577 247,20
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 577 247,20	12 577 247,20
2. Należne wplaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wplat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wplaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 412 104,08	6 412 104,08
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	250 441,51	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	250 441,51	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	250 441,51	0,00
- podziału zysku (ponad wymagana ustawa o minimalną wartość) (TUP)	0,00	0,00
- objęcie konsolidacją po raz pierwszy	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 662 545,59	6 412 104,08
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 923 027,72	-1 013 336,43
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian polityki rachunkowości w związku z przejściem na MSR	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 923 027,72	-1 013 336,43
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 923 027,72	-1 013 336,43
a) zwiększenie (z tytułu)	961 395,70	-909 691,29
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	961 395,70	-909 691,29
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zmiany ewidencji trwałych w leasingu	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-961 632,02	-1 923 027,72
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-961 632,02	-1 923 027,72
8. Wynik netto	268 678,69	1 211 837,21
a) zysk netto	268 678,69	1 211 837,21
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>18 546 839,46</b>	<b>18 278 160,77</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>18 546 839,46</b>	<b>18 278 160,77</b>

Solec Kujawski, 28.05.2020

.....  
data.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych.....  
podpis kierownika jednostki

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A.  
za rok 2019**

**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 2019 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 2019 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 31.12.2019
	Sezam IX FIZ Aktywów Niepublicznych zarządzany przez SKARBIEC TFI				
1.	S.A.	10 060 365,00	0,35	3 521 127,75	28,00%
2.	Krzysztof Jędrzejewski	8 980 460,00	0,35	3 143 161,00	24,99%
3.	Promack Sp. z o.o.	8 145 097,00	0,35	2 850 783,95	22,67%
4.	Ignis Avem Capital S.A	7 141 981,00	0,35	2 499 693,35	19,87%
5.	Pozostali	1 607 089,00	0,35	562 481,15	4,47%
	<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 przejęcia 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 i ujęta 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 2019 oraz porównawcze dane za rok obrotowy 2018 wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za ten okres.

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

W związku z sytuacją epidemiologiczną wynikającą z pandemii koronawirusa COVID-19 Zarząd dokonał analizy dotyczącej wpływu obecnych wydarzeń na działalność operacyjną i finansową Grupy Kapitałowej. Jednakże na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie ma możliwości precyzyjnego określenia ostatecznych skutków jakie przyniesie ekspansja koronawirusa w Polsce i na świecie z uwagi na dynamiczną sytuację, decyzje organów państwowych a także ich długoterminowego wpływu na gospodarkę. W zakresie kluczowych obszarów działalności obserwujemy spadki zamówień a co za tym idzie również spadki przychodów ze sprzedaży. Skala zmniejszających się przychodów może ulec pogłębieniu w następnych miesiącach. Grupa Kapitałowa przez cały czas zachowuje ciągłość operacyjną w obszarze swojej działalności jednakże w ramach działań zaradczych podjęto decyzję o zredukowaniu czasu pracy do 80%. Grupa skorzystała również z dofinansowania w formie subwencji finansowej w ramach Programu wsparcia finansowego Tarcza Finansowa dla MŚP oraz złożyła wnioski o wsparcie dla przedsiębiorców na ochronę miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

W chwili obecnej oraz w perspektywie najbliższego roku Zarząd nie dostrzega zagrożenia dla sytuacji finansowej i płynnościowej zarówno w odniesieniu do Hydrapres SA jak i do Grupy Kapitałowej.

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**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 01.01.2019 do 31.12.2019 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>			<b>927 382,49</b>		<b>927 382,49</b>
	Zwiększenia, w tym:			<b>857,72</b>		<b>857,72</b>
	– nabycie			<b>857,72</b>		<b>857,72</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			<b>928 240,21</b>		<b>928 240,21</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>509 483,64</b>		<b>509 483,64</b>
	Zwiększenia			<b>101 033,83</b>		<b>101 033,83</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			<b>610 517,47</b>		<b>610 517,47</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			<b>417 898,85</b>		<b>417 898,85</b>
<b>6.</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>					<b>276 398,27</b>
<b>7.</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec kresu</b>					<b>276 398,27</b>
<b>8.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>			<b>41 324,47</b>		<b>41 324,47</b>

Zmiany w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 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>			<b>895 714,39</b>		<b>895 714,39</b>
	Zwiększenia, w tym:			<b>31 668,10</b>		<b>31 668,10</b>
	– nabycie			<b>31 668,10</b>		<b>31 668,10</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			<b>927 382,49</b>		<b>927 382,49</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>409 375,83</b>		<b>409 375,83</b>
	Zwiększenia			<b>100 107,81</b>		<b>100 107,81</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			<b>509 483,64</b>		<b>509 483,64</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			<b>417 898,85</b>		<b>417 898,85</b>
<b>6.</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>			<b>276 398,27</b>		<b>276 398,27</b>
<b>7.</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec kresu</b>			<b>276 398,27</b>		<b>276 398,27</b>
<b>8.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>			<b>141 500,58</b>		<b>141 500,58</b>

## Zakres zmian wartości środków trwałych

Zmiany w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 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>11 577 934,88</b>	<b>23 038 241,89</b>	<b>755 515,21</b>	<b>833 309,04</b>	<b>37 592 802,17</b>
	Zwiększenia, w tym:			137 254,89		11 234,55	148 489,44
	– nabycie			137 254,89		11 234,55	148 489,44
	Zmniejszenia, w tym:			161 963,23			161 963,23
	– likwidacja						
	– sprzedaż			161 963,23			161 963,23
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 577 934,88</b>	<b>23 013 533,55</b>	<b>755 515,21</b>	<b>844 543,59</b>	<b>37 579 328,38</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>3 177 074,84</b>	<b>12 165 652,56</b>	<b>441 661,18</b>	<b>656 226,64</b>	<b>16 440 615,22</b>
	Zwiększenia		307 163,95	1 475 597,16	109 057,92	77 785,90	<b>1 969 604,93</b>
	Zmniejszenia, w tym:			129 183,47			129 183,47
	– likwidacja						
	– sprzedaż			129 183,47			129 183,47
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>3 484 238,79</b>	<b>13 512 066,25</b>	<b>550 719,10</b>	<b>734 012,54</b>	<b>18 281 036,68</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>8 400 860,04</b>	<b>10 872 589,33</b>	<b>313 854,03</b>	<b>177 082,40</b>	<b>21 152 186,95</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>8 093 696,09</b>	<b>9 501 467,30</b>	<b>204 796,11</b>	<b>110 531,05</b>	<b>19 298 291,70</b>

Zmiany w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 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>11 468 639,08</b>	<b>22 853 509,56</b>	<b>778 815,84</b>	<b>746 278,58</b>	<b>37 235 044,21</b>
	Zwiększenia, w tym:		109 295,80	642 504,72	34 797,34	87 030,46	873 628,32
	– nabycie		109 295,80	642 504,72	34 797,34	87 030,46	873 628,32
	Zmniejszenia, w tym:			457 772,39	58 097,97		515 870,36
	– likwidacja						
	– sprzedaż			457 772,39	58 097,97		515 870,36
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 577 934,88</b>	<b>23 038 241,89</b>	<b>755 515,21</b>	<b>833 309,04</b>	<b>37 592 802,17</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek 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>
	Zwiększenia		303 712,90	1 537 716,78	123 140,46	101 161,75	2 065 731,89
	Zmniejszenia, w tym:			343 412,93	18 035,17		361 448,10
	– likwidacja						
	– sprzedaż			343 412,93	18 035,17		361 448,10
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>3 177 074,84</b>	<b>12 165 652,56</b>	<b>441 661,18</b>	<b>656 226,64</b>	<b>16 440 615,22</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek 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>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>8 400 860,04</b>	<b>10 872 589,33</b>	<b>313 854,03</b>	<b>177 082,40</b>	<b>21 152 186,95</b>

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

Jednostki stanowiące Grupę Kapitałową Hydrapres nie posiadają gruntów użytkowanych wieczyście.

**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.**

Grupa Kapitałowa nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie wyżej wymienionych umów.

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

Zobowiązania powyższe nie występują.

**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 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2019
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>423 359,46</b>	<b>4 948,62</b>			<b>428 308,08</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	53 134,60				26 260,42
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	53 134,60				26 260,42
- rezerwa na świadczenia urlopowe	53 134,60				26 260,42
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	34 221,20	500,00	384 860,61		5 500,00
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	34 221,20	500,00	384 860,61		5 500,00
- rezerwa na spłatę porozumienia z kontrahentem w sprawie odszkodowania			317 504,93		
- rezerwa na badanie bilansu	35 000,00	500,00	16 000,00		5 500,00
- pozostałe rezerwy	-778,80		51 355,68		
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>510 715,26</b>	<b>5 448,62</b>	<b>384 860,61</b>		<b>460 068,50</b>



Zmiany w okresie 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2018
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>406 506,18</b>	<b>16 853,28</b>			<b>423 359,46</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	122 565,70				53 134,60
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	122 565,70				53 134,60
- rezerwa na świadczenia urlopowe	122 565,70				53 134,60
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>108 418,99</b>	<b>107 955,00</b>	<b>182 152,79</b>		<b>34 221,20</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	108 418,99	107 955,00	182 152,79		34 221,20
- rezerwa na spłatę porozumienia z kontrahentem w sprawie odszkodowania					
- rezerwa na badanie bilansu	33 000,00	35 000,00	33 000,00		35 000,00
- pozostałe rezerwy	75 418,99	72 955,00	149 152,79		-778,80
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>637 490,87</b>	<b>124 808,28</b>	<b>251 583,89</b>		<b>510 715,26</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019
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 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2019	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	431 052,09	431 052,09			
	- kredyty bankowe	224 055,68	224 055,68			
	- inne zobowiązania finansowe	206 996,41	206 996,41			
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>431 052,09</b>	<b>431 052,09</b>			

Zmiany w okresie 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2018	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	1 961 535,47	1 735 531,65	226 003,82		
	- kredyty bankowe	944 123,05	718 119,23	226 003,82		
	- inne zobowiązania finansowe	1 017 412,42	1 017 412,42			
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>1 961 535,47</b>	<b>1 735 531,65</b>	<b>226 003,82</b>		

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

W dniu 27 marca 2014 roku Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A, umowę Wieloproduktową. W marcu 2020 roku podpisano aneks do ww. umowy przedłużający jej okres obowiązywania na kolejny rok. W ramach tej umowy Spółka obecnie dysponuje krzyżowymi sublimitami kredytowymi w formie kredytu obrotowego w rachunkach bieżących do wysokości 6.000 tys. zł i 500 tys. EUR . 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 31.12.2019 roku saldo kredytu wynosi 174 182,23 EUR. Aktualnie zabezpieczeniem spłaty kredytu jest ustanowiona hipoteka umowna 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 31.12.2019 wynosi 44 782,13 EUR. Hipoteka umowna łączna będąca zabezpieczeniem Umowy Wieloproduktowej opisanej powyżej zabezpiecza również wierzytelności Banku z tytułu tego kredytu.

#### **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. Sprawa jest obecnie w toku.

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 wpłynie na działalność Spółki

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

Zmiany w okresie 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	220 739,00		19 543,75	201 195,25
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	<b>Razem</b>	<b>220 739,00</b>		<b>19 543,75</b>	<b>201 195,25</b>

Zmiany w okresie 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	236 363,25		15 624,25	220 739,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	<b>Razem</b>	<b>236 363,25</b>		<b>15 624,25</b>	<b>220 739,00</b>

Zmiany w okresie 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019
1	Ubezpieczenia samochodów	4 203,94	18 787,00	21 027,10	4 109,69
2	Ubezpieczenia maszyn	2 394,15	68 573,84	39 932,94	3 807,31
3	Ubezpieczenia majątkowe	19 747,70	31 958,24	29 654,67	21 734,27
4	Prenumeraty	1 000,03	493,28	1 338,50	246,62
5	Pozostałe	17 908,12	128 088,88	56 205,55	102 942,00
	<b>Razem</b>	<b>45 253,94</b>	<b>247 901,24</b>	<b>148 158,76</b>	<b>132 839,89</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019
1	Ujemna wartość firmy	4 553,93		8 331,84	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 523 956,09	36 756,24	394 281,12	2 125 753,07
a)	długoterminowe	2 129 674,97		394 281,12	1 694 715,71
	- dotacje	2 129 674,97		394 281,12	1 694 715,71
b)	krótkoterminowe	394 281,12	36 756,24		431 037,36
	- dotacje	394 281,12	36 756,24		431 037,36
	<b>Razem</b>	<b>2 528 510,02</b>	<b>36 756,24</b>	<b>402 612,96</b>	<b>2 125 753,07</b>

Zmiany w okresie 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
1	Ubezpieczenia samochodów	4 891,13	19 194,00	21 027,10	4 203,94
2	Ubezpieczenia maszyn	5 717,56	68 294,86	39 932,94	2 394,15
3	Ubezpieczenia majątkowe	18 554,41	31 832,50	29 654,67	19 747,70
4	Prenumeraty	0,00	5 533,92	1 338,50	1 000,03
5	Pozostałe	33 291,76	40 474,57	56 205,55	17 908,12
	<b>Razem</b>	<b>62 454,86</b>	<b>165 329,85</b>	<b>148 158,76</b>	<b>45 253,94</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
1	Ujemna wartość firmy	12 885,77		8 331,84	4 553,93
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 918 237,21		394 281,12	2 523 956,09
a)	długoterminowe	2 523 956,09		394 281,12	2 129 674,97
	- dotacje	2 523 956,09		394 281,12	2 129 674,97
b)	krótkoterminowe	394 281,12			394 281,12
	- dotacje	394 281,12			394 281,12
	<b>Razem</b>	<b>2 931 122,98</b>		<b>402 612,96</b>	<b>2 528 510,02</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.**

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>1. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>37 477 569,81</b>	<b>42 700 767,78</b>
- wyroby tłoczni	30 540 097,99	35 740 519,59
- sprzedaż narzędzi	3 986 320,67	2 652 694,09
- złom	2 951 151,15	4 307 554,10
<b>2. Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>332 216,19</b>	<b>644 370,03</b>
- usługi	332 216,19	644 370,03
<b>3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>1 217,79</b>	<b>15 343,73</b>
- pozostała sprzedaż towarów i materiałów	1 217,79	15 343,73
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>37 811 003,79</b>	<b>43 360 481,54</b>

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>37 477 569,81</b>	<b>42 700 767,78</b>
-	kraj	34 015 019,93	37 535 175,51
-	eksport	3 462 549,88	5 165 592,27
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>332 216,19</b>	<b>644 370,03</b>
-	kraj	290 532,55	312 546,69
-	eksport	41 683,64	331 823,34
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>1 217,79</b>	<b>15 343,73</b>
-	kraj	1 217,79	15 343,73
-	eksport		
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>37 811 003,79</b>	<b>43 360 481,54</b>

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

W roku 2019 Spółka nie dokonywała nowych odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne i środki trwałe. Pozostają na dzień 31.12.2019 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 brutto na 31.12.2019	Odpisy aktualizujące na 31.12.2019	Wartość netto na 31.12.2019
1.	Materiały	706 586,23		706 586,23
2.	Półprodukty i produkty w toku	253 479,39		253 479,39
3.	Produkty gotowe	3 255 722,92	291 358,62	2 964 364,30
4.	Towary	485 684,43		485 684,43
5.	Zaliczki na dostawy	492 784,70		492 784,70
	<b>Razem</b>	<b>5 194 257,67</b>	<b>291 358,62</b>	<b>4 902 899,05</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2018	Odpisy aktualizujące na 31.12.2018	Wartość netto na 31.12.2018
1.	Materiały	810 670,49		810 670,49
2.	Półprodukty i produkty w toku	191 972,35		191 972,35
3.	Produkty gotowe	3 739 360,65	372 358,49	3 367 002,16
4.	Towary	396 622,06		396 622,06
5.	Zaliczki na dostawy	43 650,25		43 650,25
	<b>Razem</b>	<b>5 182 275,80</b>	<b>372 358,49</b>	<b>4 809 917,31</b>

**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	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
1.	<b>Zysk brutto</b>	<b>48 043,09 zł</b>	<b>1 267 445,66 zł</b>
2.	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>1 451 428,78 zł</b>	<b>1 647 674,82 zł</b>
	- odpisy aktualizujące zapasy i środki trwałe	161 276,33 zł	332 278,34 zł
	- wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 12/2019	25 356,25 zł	23 697,55 zł
	- amortyzacja NKUP	867 150,02 zł	908 247,40 zł
	- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12/2019	190 377,09 zł	188 523,58 zł
	- PFRON		6 946,00 zł
	- pozostałe rezerwy		5 000,00 zł
	- koszty reprezentacji	1 826,65 zł	1 921,24 zł
	- rezerwa na badanie bilansu	31 500,00 zł	30 000,00 zł
	- ograniczenie kosztów eksploatacji sam.osobowych	25 974,00 zł	
	- odsetki budżetowe	30,00 zł	1 120,63 zł
	- odsetki od leasingu finansowego	34 481,29 zł	60 447,44 zł
	- odsetki od obligacji niezapłacone		3 300,00 zł
	- pozostałe koszty NKUP	113 457,15 zł	86 192,64 zł

<b>3. Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>1 383 795,84 zł</b>	<b>1 597 675,25 zł</b>
- składki ZUS za 11 i 12/2018 część pracodawcy	188 523,58 zł	204 649,38 zł
- wypłata wynagrodzenia Rady Nadzorczej za 12/2018 w 01/2019	23 697,55 zł	22 018,90 zł
- rozwiązane odpisy na zapasach za 2019	242 276,20 zł	226 220,31 zł
- raty leasingowe	867 614,24 zł	1 033 872,81 zł
- umowy cywilno-prawne za rok 2018 wypł. w 2019		9 932,50 zł
- inne koszty	61 684,27 zł	43 481,35 zł
- wypłata wynagrodzenia dot. 2017 roku		57 500,00 zł
<b>4. Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>402 757,25 zł</b>	<b>405 912,96 zł</b>
- odpis ujemnej wartości firmy	4 553,93 zł	8 331,84 zł
- odsetki od obligacji niezapłacone		3 300,00 zł
- rozliczenie dotacji	398 203,32 zł	394 281,12 zł
<b>5. Zwiększenia przychodów podatkowych</b>		
<b>6. Dochód /strata</b>	<b>-287 081,22 zł</b>	<b>911 532,27 zł</b>
<b>7. Odliczenia od dochodu</b>		
<b>8. Podstawa opodatkowania</b>	<b>-287 081,22 zł</b>	<b>911 532,27 zł</b>
<b>9. Podatek według stawki 19%</b>		<b>173 191 zł</b>
<b>10. Odliczenia od podatku</b>		
<b>11. Podatek należny</b>		<b>173 191 zł</b>
12. Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	19 543,75 zł	15 624,25 zł
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	5 948,61 zł	16 853,28 zł
<b>14. Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>25 492,36 zł</b>	<b>205 668,53 zł</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>1.</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>168 888,08 zł</b>	<b>245 127,97 zł</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>22 827,37 zł</b>	<b>22 167,20 zł</b>
-	amortyzacja NKUP		
-	składki ZUS pracodawcy za 11 i 12 bieżącego roku	17 257,23 zł	20 436,53 zł
-	odsetki od obligacji zarachowane - zapłacone później	3 300,00 zł	
-	odsetki budżetowe	7,00 zł	7,00 zł
-	ujemne różnice nkup	2 263,14 zł	923,56 zł
-	odsetki pozostałe		0,11 zł
-	pozostałe koszty NKUP		800,00 zł
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>17 834,63 zł</b>	<b>17 257,23 zł</b>
-	składki ZUS za 11 i 12/2018 część pracodawcy	16 469,63 zł	17 257,23 zł
-	umowy cywilno-prawne za 12/2018 wypł. w 01/2019	1 365,00 zł	
-	inne		
<b>4.</b>	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>4 982,46 zł</b>	<b>12 855,15 zł</b>
-	odpis ujemnej wartości firmy		
-	odsetki od obligacji zarachowane - otrzymane później		
-	różnice kursowe z wyceny	4 982,46 zł	12 855,15 zł
<b>5.</b>	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>	<b>30 226,13 zł</b>	
-	wyks. Różice bilansowe z wyceny bilansowej 01.01	30 226,13 zł	
<b>6.</b>	<b>Dochód /strata</b>	<b>199 124,49 zł</b>	<b>237 182,79 zł</b>
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>199 124,49 zł</b>	<b>237 182,79 zł</b>
<b>8.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</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>		

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
1.	Amortyzacja	2 070 638,76	2 165 839,70
2.	Zużycie materiałów i energii	22 351 584,88	27 626 711,65
3.	Usługi obce	2 719 160,43	1 656 671,35
4.	Podatki i opłaty	225 451,43	220 030,53
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	7 120 794,58	7 235 016,55
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 621 769,03	1 740 703,85
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	260 502,90	299 566,91
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>36 369 902,01</b>	<b>40 944 540,54</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 124 155,53 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.

5.

**1) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными,**

Transakcje w roku 2019 między Hydrapres S.A. a podmiotem zależnym Hydrapres MOTO Sp. z o.o. przedstawiają się następująco:

1.	Przychody ze sprzedaży wyrobów, usług i towarów	2 400,00
2.	Zakupione wyroby, usługi i towary	1 093 260,00
3.	Należności na 31.12.2019	839 746,65
4.	Zobowiązania na 31.12.2019	42 078,26

Na dzień 31.12.2019 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 2019 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.**

Struktura środków pieniężnych na dzień bilansowy w Hydrapres SA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2019	Wartość na 01.01.2019
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	959 206,50	1 116 902,75
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	<b>Razem</b>	<b>959 206,50</b>	<b>1 116 902,75</b>

W tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosiły 4.820,85 zł.

Struktura środków pieniężnych na dzień bilansowy w Hydrapres Moto Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2019
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 688,70	3 186,67
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	<b>Razem</b>	<b>3 688,70</b>	<b>3 186,67</b>

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

#### 4) Informacje o:

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
1.	pracownicy produkcyjni	92,24	113,82
2.	pracownicy nieprodukcyjni	32,12	38,08
	<b>Razem</b>	<b>124,36</b>	<b>151,90</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 2019 roku członkom Zarządu pełniącym funkcje na dzień bilansowy wypłacono wynagrodzenie brutto w kwocie 524.444,93 zł, natomiast Radzie Nadzorczej w kwocie 304.438,63 zł.

W Hydrapres MOTO Sp. z o.o. nie wypłacano wynagrodzenia osobom zarządzającym w 2019 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 10.500 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 31.12.2019 roku Spółka posiada 49 % udziału w kapitale zakładowym Heilbronn Pressen GmbH w upadłości z siedzibą w Heilbronn (Niemcy).

Na dzień 31.12.2019 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 31.12.2019 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 potrącenia wzajemnych wierzytelności w kwocie 110 tys. zł z tytułu wykupu przez Hydrapres Moto 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. W dniu 29 grudnia 2017 roku zostało podpisane porozumienie wydłużające okres wykupu obligacji do 31.12.2019 roku. Kwota niezapłaconych odsetek z tytułu tych obligacji powiększała saldo prezentowane w bilansie na dzień 31.12.2018.

W dniu 30.12.2019 dokonano wykupu obligacji poprzez umowę potrącenia wzajemnych wierzytelności.



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	224 055,68	6 428 612,98
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu i faktoringu	206 996,41	333 078,91
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji	431 052,09	6 761 691,89

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>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
EUR	4,2585	4,3000

**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. 28.05.2020 r.

.....

.....

podpis osoby sporządzającej

Podpisy Członków Zarządu