

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Grupy Kapitałowej HYDRAPRES  
za rok 2022.**

**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**

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

## **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 01.01.2022 rok do 31.12.2022 roku. Jako dane porównawcze zaprezentowano dane za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 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. 30.05.2023 r.

.....  
podpis osoby sporządzającej

.....  
Podpisy Członków Zarządu

## Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.

ul. Haska 7

86-050 Solec Kujawski

Bilans - Aktywa	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>15 628 777,39</b>	<b>15 495 151,49</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	27 200,52	43 859,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	27 200,52	43 859,55
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	15 346 432,14	15 275 458,50
1. Środki trwałe	15 245 715,59	15 241 561,84
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	7 224 134,79	7 502 894,76
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 985 116,33	6 158 851,52
d) środki transportu	640 788,51	166 831,03
e) inne środki trwałe	7 874,81	25 183,38
2. Środki trwałe w budowie	100 716,55	33 896,66
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 spółkach niewycenianych 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 spółkach zależnych i stowarzyszeniach 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	255 144,73	175 833,44
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	255 144,73	175 833,44
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>18 974 105,78</b>	<b>15 032 271,97</b>
I. Zapasy	9 980 727,54	7 340 765,91
1. Materiały	2 232 706,09	2 645 756,42
2. Półprodukty i produkty w toku	2 215 287,93	976 149,04
3. Produkty gotowe	4 301 662,54	2 687 601,87
4. Towary	1 165 190,74	708 934,72
5. Zaliczki na dostawy	65 880,24	322 323,86
II. Należności krótkoterminowe	7 666 756,34	6 567 086,10
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	7 666 756,34	6 567 086,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 594 281,67	6 439 372,05
- do 12 miesięcy	7 594 281,67	6 439 372,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	42 989,00	114 953,59
c) inne	29 485,67	12 760,46
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 226 129,80	1 002 703,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 226 129,80	1 002 703,26
a) w jednostkach zależnych i w spółzależnych	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
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	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	1 226 129,80	1 002 703,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 226 129,80	1 002 703,26
- 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	100 492,10	121 716,70
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>Aktywa razem:</b>	<b>34 602 883,17</b>	<b>30 527 423,46</b>

Solec Kujawski, 30.05.2023

.....  
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	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>18 082 792,80</b>	<b>19 162 706,92</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 577 247,20	12 577 247,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 126 994,93	6 843 067,48
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	-541 535,21	-617 638,85
VII. Zysk (strata) netto	-1 079 914,12	360 031,09
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. KAPITAŁY MNIJSZOŚCI</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>16 520 090,37</b>	<b>11 364 716,54</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	1 129 764,93	1 066 966,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	521 245,80	442 886,53
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	83 424,12	74 845,17
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	83 424,12	74 845,17
3. Pozostałe rezerwy	525 095,01	549 235,28
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	525 095,01	549 235,28
II. Zobowiązania długoterminowe	565 031,39	373 029,95
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	565 031,39	373 029,95
a) kredyty i pożyczki	0,00	352 390,75
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	565 031,39	20 639,20
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 149 642,74	9 097 577,30
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie w 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	14 083 325,83	9 018 460,10
a) kredyty i pożyczki	9 343 964,58	2 745 508,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	230 074,00	100 125,35
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	3 228 697,02	5 114 232,72
- do 12 miesięcy	3 228 697,02	5 114 232,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	503,61	0,00
f) zobowiązania w ekslocie	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	741 523,92	529 657,67
h) z tytułu wynagrodzeń	499 631,47	458 810,40
i) inne	38 931,23	70 125,67
3. Fundusze specjalne	66 316,91	79 117,20
IV. Rozliczenia międzyokresowe	675 651,31	827 142,31
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	675 651,31	827 142,31
- długoterminowe	524 160,31	675 651,31
- krótkoterminowe	151 491,00	151 491,00
<b>Pasywa razem :</b>	<b>34 602 883,17</b>	<b>30 527 423,46</b>

Solec Kujawski, 30.05.2023

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

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

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>	<b>43 537 232,26</b>	<b>32 612 482,80</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 535 352,59	32 607 329,96
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 879,67	5 152,84
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>	<b>39 863 478,54</b>	<b>29 337 098,12</b>
I. Koszt w ytworzenia sprzedanych produktów	39 863 478,54	29 337 098,12
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>3 673 753,72</b>	<b>3 275 384,68</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>705 810,34</b>	<b>838 108,68</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>2 585 555,95</b>	<b>2 488 393,96</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>382 387,43</b>	<b>-51 117,96</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>204 996,58</b>	<b>1 548 575,06</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40 962,04	332 358,08
II. Dotacje	164 033,98	260 872,17
III. Inne przychody operacyjne	0,56	955 344,81
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>1 145 797,89</b>	<b>963 470,75</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	343 682,52	301 536,45
III. Inne koszty operacyjne	802 115,37	661 934,30
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>-558 413,88</b>	<b>533 986,35</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>3 769,65</b>	<b>2 689,03</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- 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	3 769,65	2 689,03
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>526 221,91</b>	<b>171 201,94</b>
I. Odsetki, w tym:	513 741,07	90 801,41
- 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	12 480,84	80 400,53
<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>-1 080 866,14</b>	<b>365 473,44</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 spółdzielni	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 spółdzielni	0,00	0,00
<b>R. ZYSK (STRATA) BRUTTO (M+/-N-O+P)</b>	<b>-1 080 866,14</b>	<b>365 473,44</b>
<b>S. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>-952,02</b>	<b>5 442,35</b>
I. część bieżąca	0,00	0,00
II. część odroczone	-952,02	5 442,35
<b>T. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>W. ZYSKI (STRATY) MNIJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Y. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+/-U+/-W)</b>	<b>-1 079 914,12</b>	<b>360 031,09</b>

Solec Kujawski, 30.05.2023

.....  
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	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
I. Zysk (strata netto)	(1 079 914,12)	360 031,09
II. Korekty razem	-3 524 890,39	-2 173 193,60
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 544 790,93	1 486 954,67
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)	513 713,86	90 801,41
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-40 962,04	-332 358,08
9. Zmiana stanu rezerw	62 797,95	391 552,31
10. Zmiana stanu zapasów	-2 639 961,63	-3 391 888,83
11. Zmiana stanu należności	-1 099 670,24	-852 665,95
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 656 021,53	1 606 199,81
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-209 577,69	-268 614,84
14. Inne korekty	0,00	-903 174,10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	<b>-4 604 804,51</b>	<b>-1 813 162,51</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	40 962,04	486 658,54
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 962,04	486 658,54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
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 wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- 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	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	517 366,09	223 311,57
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	517 366,09	223 311,57
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 wypłacone udziałom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<b>-476 404,05</b>	<b>263 346,97</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	6 944 760,91	1 474 232,48
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	6 944 760,91	1 474 232,48
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1 640 125,81	888 413,52
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	701 270,28	588 991,15
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	425 141,67	208 620,96
8. Odsetki	513 713,86	90 801,41
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	<b>5 304 635,10</b>	<b>585 818,96</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>223 426,54</b>	<b>-963 996,58</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>223 426,54</b>	<b>-963 996,58</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 002 703,26</b>	<b>1 966 699,84</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>1 226 129,80</b>	<b>1 002 703,26</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Solec Kujawski, 30.05.2023

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



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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>19 162 706,92</b>	<b>18 802 675,83</b>
- korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>19 162 706,92</b>	<b>18 802 675,83</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 w platy na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych w plat 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 w platy 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	6 843 067,48	6 686 096,31
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	283 927,45	156 971,17
a) zwiększenie (z tytułu)	283 927,45	156 971,17
- podziału zysku (ustawowo)	283 927,45	156 971,17
- podziału zysku (ponad w ymaganą ustawowo minimalną w artość) (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	7 126 994,93	6 843 067,48
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	-617 638,85	-716 504,05
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	-617 638,85	-716 504,05
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-617 638,85	-716 504,05
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	76 103,64	98 865,20
- pokrycie straty zyskiem	76 103,64	98 865,20
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-541 535,21	-617 638,85
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-541 535,21	-617 638,85
8. Wynik netto	-1 079 914,12	360 031,09
a) zysk netto	-1 079 914,12	360 031,09
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>18 082 792,80</b>	<b>19 162 706,92</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>18 082 792,80</b>	<b>19 162 706,92</b>

Solec Kujawski, 30.05.2023

.....  
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 2022**

**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 2022 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 2022 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na 31.12.2022	Udział w kapitale podstawowym na 31.12.2022
1.	Promack Sp. z o.o.	18 205 462,00	0,35	6 371 911,70	50,66%
2.	KMW Investment Sp.z o.o.	8 980 460,00	0,35	3 143 161,00	24,99%
3.	Ignis Avem Capital S.A	7 268 766,00	0,35	2 544 068,10	20,23%
4.	Pozostali	1 480 304,00	0,35	518 106,40	4,12%
	<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 2022 oraz porównawcze dane za rok obrotowy 2021 wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za ten okres.

**4) Istotne zdarzenia wpływające na działalność Spółki w 2022 roku i do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego**

W 2022 roku Spółka nadal ponosiła skutki pandemii oraz konfliktu zbrojnego między Rosją i Ukrainą z powodu wzrostu cen surowców oraz energii i wynagrodzeń. Był to kluczowy czynnik wpływający na osiągnięte wyniki w poprzednim roku.

Prowadzone działania wojenne na obszarze Ukrainy nie mają bezpośredniego wpływu na bieżącą działalność Hydrapres z uwagi na fakt, że Spółka nie dostarczała swoich wyrobów do Rosji ani Ukrainy, jak również nie zaopatrywała się w tych krajach w surowce do prowadzonej produkcji. W opinii Zarządu nie ma, więc ryzyka wystąpienia przerwania łańcuch dostaw.

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

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

Po dacie bilansu nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na prowadzoną działalność spółki nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**7) 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 01.01.2022 do 31.12.2022 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>983 360,88</b>		<b>983 360,88</b>
	Zwiększenia, w tym:			<b>15 837,79</b>		<b>15 837,79</b>
	– nabycie			<b>15 837,79</b>		<b>15 837,79</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			<b>999 198,67</b>		<b>999 198,67</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>663 103,06</b>		<b>663 103,06</b>
	Zwiększenia			<b>32 496,82</b>		<b>32 496,82</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			<b>695 599,88</b>		<b>695 599,88</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			<b>320 257,82</b>		<b>320 257,82</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>27 200,52</b>		<b>27 200,52</b>

Zmiany w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 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>945 824,35</b>		<b>945 824,35</b>
	Zwiększenia, w tym:			<b>37 536,53</b>		<b>37 536,53</b>
	– nabycie			<b>37 536,53</b>		<b>37 536,53</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			<b>983 360,88</b>		<b>983 360,88</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>645 617,24</b>		<b>645 617,24</b>
	Zwiększenia			<b>17 485,82</b>		<b>17 485,82</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			<b>663 103,06</b>		<b>663 103,06</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			<b>300 207,11</b>		<b>300 207,11</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>43 859,55</b>		<b>43 859,55</b>

## Zakres zmian wartości środków trwałych

Zmiany w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 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>11 601 809,63</b>	<b>19 450 497,03</b>	<b>772 281,01</b>	<b>841 558,97</b>	<b>34 053 947,79</b>
	Zwiększenia, w tym:		29 380,00	901 088,71	556 945,16	29 033,59	1 516 447,46
	– nabycie		29 380,00	901 088,71	556 945,16	29 033,59	1 516 447,46
	Zmniejszenia, w tym:			738,94	105 335,76		106 074,70
	– likwidacja						
	– sprzedaż			738,94	105 335,76		106 074,70
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 631 189,63</b>	<b>20 350 846,80</b>	<b>1 223 890,41</b>	<b>870 592,56</b>	<b>35 464 320,55</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>4 098 914,87</b>	<b>13 291 645,51</b>	<b>605 449,98</b>	<b>816 375,59</b>	<b>18 812 385,95</b>
	Zwiększenia		308 139,97	1 074 823,90	82 987,68	46 342,16	<b>1 512 293,71</b>
	Zmniejszenia, w tym:			738,94	105 335,76		106 074,70
	– likwidacja						
	– sprzedaż			738,94	105 335,76		106 074,70
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>4 407 054,84</b>	<b>14 365 730,47</b>	<b>583 101,90</b>	<b>862 717,75</b>	<b>20 218 604,96</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>7 502 894,76</b>	<b>6 158 851,52</b>	<b>166 831,03</b>	<b>25 183,38</b>	<b>15 241 561,84</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>7 224 134,79</b>	<b>5 985 116,33</b>	<b>640 788,51</b>	<b>7 874,81</b>	<b>15 245 715,59</b>

Zmiany w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 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>11 595 934,88</b>	<b>20 366 880,40</b>	<b>795 657,43</b>	<b>827 508,03</b>	<b>34 973 781,89</b>
	Zwiększenia, w tym:		23 874,75	183 638,32	57 723,58	14 050,94	279 287,59
	– nabycie		23 874,75	183 638,32	57 723,58	14 050,94	279 287,59
	Zmniejszenia, w tym:		18 000,00	1 100 021,69	81 100,00		1 199 121,69
	– likwidacja						
	– sprzedaż			1 100 021,69	81 100,00		1 181 121,69
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 601 809,63</b>	<b>19 450 497,03</b>	<b>772 281,01</b>	<b>841 558,97</b>	<b>34 053 947,79</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>3 791 402,74</b>	<b>13 244 760,68</b>	<b>564 404,24</b>	<b>769 170,67</b>	<b>18 369 738,33</b>
	Zwiększenia		307 512,13	999 606,91	115 144,89	47 204,92	<b>1 469 468,85</b>
	Zmniejszenia, w tym:			952 722,08	74 099,15		1 026 821,23
	– likwidacja						
	– sprzedaż			952 722,08	74 099,15		1 026 821,23
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>4 098 914,87</b>	<b>13 291 645,51</b>	<b>605 449,98</b>	<b>816 375,59</b>	<b>18 812 385,95</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>7 804 532,14</b>	<b>7 122 119,72</b>	<b>231 253,19</b>	<b>58 337,36</b>	<b>16 604 043,56</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>7 502 894,76</b>	<b>6 158 851,52</b>	<b>166 831,03</b>	<b>25 183,38</b>	<b>15 241 561,84</b>

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

Jednostki stanowiące Grupę Kapitałową Hydrapres nie posiadają gruntów użytkowanych wieczyście.

**9) 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.

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

Zobowiązania powyższe nie występują.

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

Zmiany w okresie 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2022
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>442 886,53</b>	<b>78 359,27</b>			<b>521 245,80</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	74 845,17	8 578,95			83 424,12
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	74 845,17	8 578,95			83 424,12
- rezerwa na świadczenia urlopowe	74 845,17	8 578,95			83 424,12
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>549 235,28</b>	<b>369 620,03</b>		<b>393 760,30</b>	<b>525 095,01</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	549 235,28	369 620,03		393 760,30	525 095,01
- rezerwa na badanie bilansu	37 000,00	72 500,00		37 000,00	72 500,00
- pozostałe rezerwy	262 235,28	297 120,03		106 760,30	452 595,01
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>1 066 966,98</b>	<b>456 558,25</b>		<b>393 760,30</b>	<b>1 129 764,93</b>



Zmiany w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2021
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>468 150,34</b>			<b>25 263,81</b>	<b>442 886,53</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>56 242,05</b>	<b>18 603,12</b>			<b>74 845,17</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	56 242,05	18 603,12			74 845,17
- rezerwa na świadczenia urlopowe	56 242,05	18 603,12			74 845,17
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>151 022,28</b>	<b>429 713,00</b>			<b>549 235,28</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	151 022,28	429 713,00			549 235,28
- rezerwa na badanie bilansu	37 000,00	31 500,00			37 000,00
- pozostałe rezerwy	114 022,28	148 213,00			262 235,28
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>675 414,67</b>	<b>448 316,12</b>		<b>25 263,81</b>	<b>1 066 966,98</b>

**12) 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 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	1 156 781,32			1 156 781,32
	<b>Razem</b>	<b>1 156 781,32</b>			<b>1 156 781,32</b>

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

Zmiany w okresie 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2022	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	565 031,39	234 338,26	330 693,13		
	- część długoterminowa subwencji z PFR					
	- inne zobowiązania finansowe	565 031,39	234 338,26	330 693,13		
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>565 031,39</b>	<b>234 338,26</b>	<b>330 693,13</b>		

Zmiany w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2021	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	373 029,95	373 029,95			
	- część długoterminowa subwencji z PFR	352 390,75	352 390,75			
	- inne zobowiązania finansowe	20 639,20	20 639,20			
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	373 029,95	373 029,95			

#### 14) 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, którą kontynuuje do dnia dzisiejszego. W marcu 2023 roku podpisano aneks do ww. umowy przedłużający jej okres obowiązywania na kolejny rok. W ramach tej umowy Spółka posiada finansowanie bieżącej działalności i dysponuje krzyżowymi sublimitami kredytowymi w formie kredytu obrotowego w rachunkach bieżących do wysokości 7.900 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 będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej tych zapasów.

W 2020 roku Hydrapres S.A. oraz Hydrapres MOTO skorzystały z programu pomocowego w ramach Tarczy Finansowej PFR dla małych i średnich firm. Kwota przyznanej subwencji dla Hydrapres SA to 2 247 094,56 zł a MOTO 58 620 zł. W czerwcu 2021 Spółka Hydrapres SA otrzymała decyzję z PFR o częściowym umorzeniu subwencji w kwocie 886 691,15 zł. W lipcu taką samą decyzję otrzymała Hydrapres MOTO na kwotę 16.482,95 zł. Kwota pozostała do spłaty w Hydrapres SA stanowiła na dzień wydania decyzji wartość 1 360 403,41 zł a Spółka rozpoczęła jej spłacanie od lipca 2021 w 24 nieoprocentowanych ratach. Na dzień bilansowy kwota pozostała do spłaty wynosiła 340 100,77 zł.

Hydrapres MOTO Sp. z o.o. z tego samego tytułu na dzień bilansowy wykazuje kwotę do spłaty w wysokości 12 399,25 zł.

**15) 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 dniu 29 listopada 2021 r. Sąd Apelacyjny w Gdańsku wydał wyrok, na mocy którego oddalił apelację Powódki wniesioną od wyroku sądu I instancji oddalającego w całości powództwo. Wydany wyrok jest prawomocny i wykonalny.

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

Zmiany w okresie 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	175 833,44	79 311,29		255 144,73
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	<b>Razem</b>	<b>175 833,44</b>			<b>255 144,73</b>

Zmiany w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	206 539,60		30 706,16	175 833,44
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	<b>Razem</b>	<b>206 539,60</b>		<b>30 706,16</b>	<b>175 833,44</b>

Zmiany w okresie 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
1	Ubezpieczenia samochodów	6 247,45	31 083,50	22 762,58	14 568,37
2	Ubezpieczenia maszyn	7 181,35	66 092,88	67 667,67	5 606,56
3	Ubezpieczenia majątkowe	3 209,06	18 319,00	18 335,53	3 192,53
4	Prenumeraty		8 692,03	1 680,58	7 011,45
5	Pozostałe	105 078,84	79 102,53	114 068,18	70 113,19
	<b>Razem</b>	<b>121 716,70</b>	<b>203 289,94</b>	<b>224 514,54</b>	<b>100 492,10</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	827 142,31		394 281,12	675 651,31
a)	długoterminowe	675 651,31		394 281,12	524 160,31
-	dotacje	675 651,31		394 281,12	524 160,31
b)	krótkoterminowe	151 491,00			151 491,00
-	dotacje	151 491,00			151 491,00
	<b>Razem</b>	<b>827 142,31</b>		<b>402 612,96</b>	<b>675 651,31</b>

Zmiany w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Ubezpieczenia samochodów	3 785,00	21 831,76	19 369,31	6 247,45
2	Ubezpieczenia maszyn	7 847,88	70 418,66	71 085,19	7 181,35
3	Ubezpieczenia majątkowe	4 687,31	17 595,00	19 073,25	3 209,06
4	Prenumeraty				
5	Pozostałe	60 510,18	132 270,39	87 701,73	105 078,84
	<b>Razem</b>	<b>76 830,37</b>	<b>242 115,81</b>	<b>197 229,48</b>	<b>121 716,70</b>

  

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 081 576,98		394 281,12	827 142,31
a)	długoterminowe	836 876,58		394 281,12	675 651,31
-	dotacje	836 876,58		394 281,12	675 651,31
b)	krótkoterminowe	244 700,40			151 491,00
-	dotacje	244 700,40			151 491,00
	<b>Razem</b>	<b>1 081 576,98</b>		<b>402 612,96</b>	<b>827 142,31</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	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<b>1. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>43 476 265,75</b>	<b>32 451 297,43</b>
- wyroby tłoczni	36 386 370,46	27 938 012,48
- sprzedaż narzędzi	2 877 292,59	1 042 104,25
- złom	4 212 602,70	3 471 180,70
<b>2. Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>59 086,84</b>	<b>156 032,53</b>
- usługi	59 086,84	156 032,53
<b>3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>1 879,67</b>	<b>5 152,84</b>
- pozostała sprzedaż towarów i materiałów	1 879,67	5 152,84
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>43 537 232,26</b>	<b>32 612 482,80</b>

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>43 476 265,75</b>	<b>32 451 297,43</b>
-	kraj	38 044 404,11	29 167 655,05
-	eksport	5 431 861,64	3 283 642,38
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>59 086,84</b>	<b>156 032,53</b>
-	kraj	59 086,84	110 454,82
-	eksport		45 577,71
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>1 879,67</b>	<b>5 152,84</b>
-	kraj	1 879,67	5 152,84
-	eksport		
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>43 537 232,26</b>	<b>32 612 482,80</b>

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

W roku 2022 Spółka nie dokonywała nowych odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne i środki trwałe. Pozostają na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022	Odpisy aktualizujące na 31.12.2022	Wartość netto na 31.12.2022
1.	Materiały	2 232 706,09		2 232 706,09
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 215 287,93		2 215 287,93
3.	Produkty gotowe	4 797 266,34	495 603,80	4 301 662,54
4.	Towary	1 165 190,74		1 165 190,74
5.	Zaliczki na dostawy	65 880,24		65 880,24
	<b>Razem</b>	<b>10 476 331,34</b>	<b>495 603,80</b>	<b>9 980 727,54</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 31.12.2021	Odpisy aktualizujące na 31.12.2021	Wartość netto na 31.12.2021
1.	Materiały	2 645 756,42		2 645 756,42
2.	Półprodukty i produkty w toku	976 149,04		976 149,04
3.	Produkty gotowe	3 027 211,07	339 609,20	2 687 601,87
4.	Towary	708 934,72		708 934,72
5.	Zaliczki na dostawy	322 323,86		322 323,86
	<b>Razem</b>	<b>7 680 375,11</b>	<b>339 609,20</b>	<b>7 340 765,91</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	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<b>1.</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>-1 087 788,01 zł</b>	<b>289 369,80 zł</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>1 525 786,18 zł</b>	<b>1 633 485,38 zł</b>
-	odpisy aktualizujące zapasy i środki trwałe	343 682,52 zł	301 536,45 zł
-	wynagrodzenie Rady Nadzorczej za grudzień	31 105,20 zł	28 277,15 zł
-	amortyzacja NKUP	430 728,88 zł	501 532,73 zł
-	składki ZUS pracodawcy za listopad i grudzień	251 094,97 zł	217 249,49 zł
-	rezerwa na świadczenia pracownicze	8 578,95 zł	18 603,12 zł
-	pozostałe rezerwy	297 120,03 zł	148 213,00 zł
-	koszty reprezentacji	567,90 zł	422,45 zł
-	rezerwa na badanie bilansu	60 000,00 zł	31 500,00 zł
-	ograniczenie kosztów eksploatacji sam.osobowych	35 906,58 zł	28 117,69 zł
-	odsetki budżetowe	2 306,82 zł	92,97 zł
-	odsetki od leasingu finansowego	15 932,88 zł	6 266,10 zł
-	pozostałe koszty NKUP	48 761,45 zł	351 674,23 zł
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>1 173 437,30 zł</b>	<b>531 572,66 zł</b>
-	składki ZUS za 11 i 12/2021 część pracodawcy	217 249,49 zł	174 614,96 zł
-	wypłata wynagrodzenia Rady Nadzorczej za 12/2021 w 01/2022	28 277,15 zł	27 011,64 zł
-	rozwiązane odpisy na zapasach za 2022	187 687,92 zł	127 160,36 zł
-	raty leasingowe	407 561,42 zł	169 446,54 zł
-	wykorzystane rezerw	327 740,12 zł	
-	inne koszty	4 921,20 zł	33 339,16 zł
<b>4.</b>	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>164 033,98 zł</b>	<b>1 147 563,32 zł</b>
-	rozliczenie dotacji	164 033,98 zł	1 147 563,32 zł
<b>5.</b>	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>		
<b>6.</b>	<b>Dochód /strata</b>	<b>-899 473,11 zł</b>	<b>243 719,20 zł</b>
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>		<b>243 719,20 zł</b>
<b>8.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-899 473,11 zł</b>	<b>0,00 zł</b>



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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
<b>1.</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>76 103,64 zł</b>	<b>6 921,87 zł</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu,</b>	<b>61 000,32 zł</b>	<b>71 974,02 zł</b>
	- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12 bieżącego roku	14 905,11 zł	18 185,41 zł
	- ujemne różnice n kup	46 095,21 zł	53 788,61 zł
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>16 350,41 zł</b>	<b>14 905,11 zł</b>
	- składki ZUS za 11 i 12 roku poprzedniego część pracodawcy	16 350,41 zł	14 905,11 zł
<b>4</b>	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>16 482,95 zł</b>	
	- dotacje	16 482,95 zł	
<b>5.</b>	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>	<b>48 784,24 zł</b>	<b>43 235,49 zł</b>
	- wyks. Różnice bilansowe z wyceny bilansowej 01.01	48 784,24 zł	43 235,49 zł
<b>6.</b>	<b>Dochód /strata</b>	<b>153 054,84 zł</b>	<b>107 226,27 zł</b>
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>153 054,84 zł</b>	<b>107 226,27 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>		
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatek dochodowy		
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		
<b>14.</b>	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>		

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>
1.	Amortyzacja	1 544 790,53	1 486 954,67
2.	Zużycie materiałów i energii	28 834 190,40	21 309 766,13
3.	Usługi obce	2 768 484,82	2 209 992,25
4.	Podatki i opłaty	301 361,99	244 529,34
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	7 756 005,41	6 885 391,80
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 868 174,80	1 616 912,91
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	197 739,63	158 993,96
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>43 270 747,58</b>	<b>33 912 541,06</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 100 716,55.

**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 2022 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	691 900,00
3.	Należności na 31.12.2022	634 089,46
4.	Zobowiązania na 31.12.2022	44 968,21

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 2022 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 31.12.2022	Wartość na 31.12.2021
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 224 782,26	999 260,86
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	<b>Razem</b>	<b>1 224 782,26</b>	<b>999 260,86</b>

W tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosiły 117.716,79 zł.

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość na 31.12.2021</b>	<b>Wartość na 31.12.2022</b>
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
1.	bankowych	3 442,40	1 347,04
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	<b>Razem</b>	<b>3 442,40</b>	<b>1 347,04</b>

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

#### 4) Informacje o:

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>
1.	pracownicy produkcyjni	83,93	63,20
2.	pracownicy nieprodukcyjni	34,33	33,25
	<b>Razem</b>	<b>118,26</b>	<b>96,45</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 2022 roku członkom Zarządu wypłacono wynagrodzenie brutto w kwocie 398.229,97 zł, natomiast Radzie Nadzorczej w kwocie 373.262,40 zł.

W Hydrapres MOTO Sp. z o.o. nie wypłacano wynagrodzenia osobom zarządzającym w 2022 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 powiązаныmi, 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 20.000 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 31.12.2022 roku Spółka posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym Hydrapres Moto Sp. z o.o.

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

Lp.	Pozycja w bilansie	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu i faktoringu	565 031,39	230 074,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji	524 160,31	151 491,00

**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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
EUR	4,6899	4,5994

**8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym nakłady na ochronę środowiska**

Nie dotyczy

**9) 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. 31.05.2023 r.

.....  
Podpis osoby sporządzającej

.....  
Podpisy Członków Zarządu