



hydrapress

**Skonsolidowany oraz jednostkowy raport okresowy
Hydropress SE**

za okres 01.04.2022 do 30.06.2022 roku

1. Wprowadzenie

Dane Emitenta

Firma Spółki:	HYDROPRESS SE
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Siedziba:	Miszewko
Adres siedziby:	ul. Słoneczna 43, Miszewko, 80-297 Banino
Forma prawna:	Spółka Europejska / Societas Europea
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000568547
REGON:	36214470
NIP:	5223034398
Faks:	58 732 26 81
Adres poczty elektronicznej:	inwestorzy@hs-system.pl
Strona internetowa:	www.hs-system.pl

hydrapress

Organy Emitenta

RADA ADMINISTRUJĄCA

Bartłomiej Herodecki	Prezes Rady Administrującej / Dyrektor Wykonawczy
Mateusz Szewczyk	Członek Rady Administrującej
Dorota Żochowska	Członek Rady Administrującej
Rafał Tomkowicz	Członek Rady Administrującej
Krzysztof Sobera	Członek Rady Administrującej

Struktura Akcjonariatu

Na dzień 30 czerwca 2022 roku, kapitał zakładowy Emitenta wynosił 1 080 719,76 EUR i dzielił się na 18 550 457 akcji o wartości nominalnej 0,06 EUR.

AKCJE SERIA	ILOŚĆ AKCJI (SZT.)	UDZIAŁ (%)
Akcje serii A – całość, w tym:	9 129 059	49,212 %
Akcje serii A – akcje dopuszczone do obrotu na GPW	7 729 061	41,665 %
Akcje serii A – akcje w formie niezdematerializowanej	1 399 998	7,773 %
Akcje serii B	8 882 937	47,885 %
Akcje serii C	538 461	2,9 %
RAZEM	18 550 457 *	100 % *

hydrapress

Na dzień 30 czerwca 2022 roku struktura akcjonariatu z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym Emitenta, przedstawiała się następująco:

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI (SZT.)	UDZIAŁ (%)
Bartłomiej Herodecki	5 895 193	31,78 %
Adam Zatulcki	2 793 796	15,06 %
Marek Szczukowski	1 483 262	7,99 %
Tomasz Poznański	1 483 262	7,99 %
Dariusz Ilski	1 088 646	5,87 %
Pozostali	5 806 289	31,30 %
RAZEM	18 550 457 *	100 % *

*z czego 10 821 396 sztuk stanowią akcje niezdematerializowane (w formie certyfikatu)

Hydropress SE jest polską spółką holdingową prowadzącą swoją działalność na obszarze Polski oraz Europy Centralnej. Główny obszarem działalności Grupy jest produkcja samoobsługowych myjni samochodowych pod marką Hydropress.

hydropress

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 30 czerwca 2022 wchodziły 3 spółki zależne:

LP.	NAZWA SPÓŁKI	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	UDZIAŁOWCY
1	H2O Incubator sp. z o. o. (d. AerFinance Ventures sp. z o.o.)	68 500 PLN	75,91 % - Hydropress SE 24,08 % - Osoba prywatna
2	Hydropress sp. z o.o	841 700 PLN	100 % - Hydropress SE
3	Auto Spa CZ s.r.o w likwidacji (Praga, Czechy)	237 000 CZK	20 % - Hydropress sp. z o.o.

hydropress

2. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe

BILANS

Bilans Aktywa (Dane w PLN, jednostkowo)	Stan na:	
	30.06.2022	30.06.2021
A. Aktywa trwałe	3 051 165,00 zł	10 043 742,29 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	28 782,87 zł	16 500,04 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	1 289 221,18 zł
III. Należności długoterminowe	- zł	738,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	3 016 872,13 zł	2 986 872,13 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 510,00 zł	5 750 410,94 zł
B. Aktywa obrotowe	6 857 352,97 zł	6 660 645,55 zł
I. Zapasy	2 173 119,35 zł	1 905 778,32 zł
II. Należności krótkoterminowe	3 700 716,27 zł	3 671 209,39 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	978 579,93 zł	631 018,86 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 937,42 zł	452 638,98 zł
Suma Aktywów	9 908 517,97 zł	16 704 387,84 zł
Bilans Pasywa (Dane w PLN, jednostkowo)	Stan na:	
	30.06.2022	30.06.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	379 353,09 zł	1 393 298,63 zł
I. Kapitał zakładowy	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
Różnice kursowe z przeliczenia	115 109,87 zł	115 109,87 zł
III. Udziały/(akcje) własne <wielkość ujemna>	0,00 zł	0,00 zł
IV. Kapitał zapasowy	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
V. Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00 zł
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00 zł	0,00 zł
VII. Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników	0,00 zł	0,00 zł
VIII. Zysk/(strata) z lat ubiegłych	-9 790 445,55 zł	-9 334 686,24 zł
IX. Zysk/(strata) netto	-1 456 341,50 zł	-898 155,27 zł
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <w. u.>	0,00 zł	0,00 zł
XI. Udziały mniejszości	0,00 zł	0,00 zł

hydrapress

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 529 164,88 zł	15 311 089,21 zł
31. Rezerwy na zobowiązania	26 287,41 zł	26 287,41 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	449 063,81 zł	311 247,65 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 053 813,66 zł	14 973 554,15 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
Suma Pasywów	9 908 517,97 zł	16 704 387,84 zł

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat

Rachunek Wyników (Dane w PLN, jednostkowo)	Narastająco wg stanu na dzień 30.06.2022 r.	Narastająco wg stanu na dzień 30.06.2021	II Q 2022	II Q 2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 322 744,16 zł	3 167 203,26 zł	2 168 231,23 zł	1 931 029,54 zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>-15 000,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 704 019,64 zł	2 506 966,68 zł	1 821 499,11 zł	1 611 145,13 zł
II. Zmiana stanu produktów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	618 724,52 zł	660 236,58 zł	346 732,12 zł	319 884,41 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	-3 464 495,12 zł	-3 912 633,65 zł	-1 852 009,20 zł	-2 243 546,47 zł
I. Amortyzacja	-10 278,58 zł	-30 694,87 zł	0,05 zł	-14 187,86 zł
II. Zużycie materiałów i energii	-1 461 458,78 zł	-1 674 663,05 zł	-938 256,24 zł	-1 071 047,47 zł
III. Usługi obce	-561 846,51 zł	-905 958,59 zł	-140 827,85 zł	-487 701,96 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-36 334,95 zł	-32 784,34 zł	-28 016,10 zł	-15 237,26 zł
<i>podatek akcyzowy</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
V. Wynagrodzenia	-765 025,22 zł	-644 330,05 zł	-389 206,99 zł	-345 939,10 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-146 090,16 zł	-129 876,14 zł	-72 489,80 zł	-70 434,60 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-49 144,05 zł	-23 827,31 zł	-37 829,41 zł	-12 041,52 zł

hydrapress

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-434 316,87 zł	-470 499,30 zł	-245 382,86 zł	-226 956,70 zł
C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży (A-B)	-141 750,96 zł	-745 430,39 zł	316 222,03 zł	-312 516,93 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	326,06 zł	36 089,66 zł	326,06 zł	3 908,44 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	658,54 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	326,06 zł	35 431,12 zł	326,06 zł	3 908,44 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	-1 303 059,77 zł	-189 080,72 zł	-1 303 059,77 zł	0,00 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	-1 303 059,77 zł	-189 080,72 zł	-1 303 059,77 zł	0,00 zł
F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 444 484,67 zł	-898 421,45 zł	-986 511,68 zł	-308 608,49 zł
G. Przychody finansowe	1 655,25 zł	1 144,27 zł	-178,23 zł	-20 098,57 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-21 017,43 zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Różnice kursowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
VI. Inne	1 655,25 zł	1 144,27 zł	-178,23 zł	918,86 zł
H. Koszty finansowe	-13 512,08 zł	-878,09 zł	-11 917,21 zł	-702,22 zł
I. Odsetki, w tym:	-13 512,08 zł	-878,09 zł	-11 917,21 zł	-702,22 zł
<i>dla jednostek powiązanych</i>	-13 512,08 zł	-175,87 zł	-11 917,21 zł	0,00 zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Różnice kursowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 456 341,50 zł	-898 155,27 zł	-998 607,12 zł	-329 409,28 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

hydrapress

K. Zysk/(Strata) brutto (I +/- J)	-1 456 341,50 zł	-898 155,27 zł	-998 607,12 zł	-329 409,28 zł
L. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk/(Strata) netto (K-L-M)	-1 456 341,50 zł	-898 155,27 zł	-998 607,12 zł	-329 409,28 zł

hydrapress

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w PLN, jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień	II Q 2022	II Q 2021
	30.06.2022	30.06.2021		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk/(Strata) netto	-1 456 341,50 zł	-898 155,27 zł	-998 607,12 zł	-308 391,85 zł
II. Korekty razem:	1 350 177,48 zł	1 192 013,90 zł	1 010 673,80 zł	452 307,93 zł
1. Amortyzacja	10 278,58 zł	30 694,87 zł	-0,05 zł	14 187,86 zł
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu rezerw	0,00 zł	-29 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Zmiana stanu zapasów	-412 259,60 zł	453 915,94 zł	-202 200,75 zł	27 504,96 zł
7. Zmiana stanu należności	-2 589 773,78 zł	2 780 886,74 zł	-84 009,17 zł	1 029 636,80 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 786 208,32 zł	-1 838 205,92 zł	1 742 308,81 zł	-630 370,11 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-444 276,04 zł	-206 277,73 zł	-445 425,04 zł	11 348,42 zł
10. Inne korekty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-106 164,02 zł	293 858,63 zł	12 066,68 zł	143 916,08 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Wpływy	-202 059,61 zł	0,00 zł	-96 122,11 zł	-105 017,67 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-202 059,61 zł	0,00 zł	-96 122,11 zł	-105 017,67 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

hydrapress

b) w pozostałych jednostkach	-202 059,61 zł	0,00 zł	-96 122,11 zł	-105 017,67 zł
- zbycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-202 059,61 zł	0,00 zł	-96 122,11 zł	-105 017,67 zł
- odsetki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	0,00 zł	184 449,29 zł	0,00 zł	184 449,29 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-202 059,61 zł	0,00 zł	-307 077,28 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- nabycie aktywów finansowych	-202 059,61 zł	0,00 zł	-307 077,28 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	-202 059,61 zł	184 449,29 zł	-307 077,28 zł	184 449,29 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-202 059,61 zł	-184 449,29 zł	-96 122,11 zł	-289 466,96 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Wpływy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Nabycie udziałów/(akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

hydrapress

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII.)	95 895,59 zł	109 409,34 zł	108 188,79 zł	64 484,46 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>		<i>0,00 zł</i>
<i>- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>		
F. Środki pieniężne na początek okresu	113 252,73 zł	58 315,53 zł	100 959,53 zł	103 240,41 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	209 148,32 zł	167 724,87 zł	209 148,32 zł	64 484,46 zł

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w Kapitale (funduszu) własnym dane w PLN jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień
	30.06.2022	30-6-2021
I. Kapitał własny na początek okresu	1 868 334,48 zł	2 291 453,90 zł
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
I.a Kapitał własny na początek okresu po korektach	1 868 334,48 zł	2 291 453,90 zł
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00 zł	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2 Kapitał zakładowy na koniec okresu	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
2.1 Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
2.2 Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		
3. Różnice kursowe z przeliczenia	115 109,87 zł	
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
3.1 Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	115 109,87 zł	
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		

hydrapress

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
- z tytułu zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
Kapitał mniejszości		
7. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 790 445,55 zł	-9 334 686,24 zł
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-9 790 445,55 zł	-9 334 686,24 zł
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenia	0,00 zł	
b) zmniejszenia		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-korekty błędów podstawowych		

hydrapress

-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 790 445,55 zł	-9 334 686,24 zł
8. Wynik netto		
a) zysk netto	0,00 zł	
b) strata netto	0,00 zł	0,00 zł
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu	379 353,09 zł	1 393 298,63 zł
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty		

3. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe

Bilans

Bilans Aktywa (Dane w PLN, skonsolidowane)	Stan na:	
	30.06.2022	30.06.2021
A. Aktywa trwałe	2 443 122,59 zł	5 863 235,72 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	1 184 196,44 zł	3 345 088,39 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	1 289 221,18 zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł
IV. Inwestycje długoterminowe	1 253 416,15 zł	1 223 416,15 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 510,00 zł	5 510,00 zł
B. Aktywa obrotowe	5 837 723,83 zł	8 201 279,83 zł
I. Zapasy	2 173 451,97 zł	3 801 625,24 zł
II. Należności krótkoterminowe	3 185 278,62 zł	3 565 100,46 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	389 572,23 zł	753 687,33 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 421,01 zł	80 866,80 zł
Suma Aktywów	8 280 846,42 zł	14 064 515,55 zł
Bilans Pasywa (Dane w PLN, skonsolidowane)	Stan na:	
	30.06.2022	30.06.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	102 638,15 zł	2 964 588,59 zł
I. Kapitał zakładowy	4 507 880,02 zł	4 504 786,02 zł
Różnice kursowe z przeliczenia	115 109,87 zł	115 109,87 zł
III. Udziały/(akcje) własne <wielkość ujemna>		0,00 zł
IV. Kapitał zapasowy	6 965 054,71 zł	6 965 054,71 zł
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00 zł	0,00 zł
VII. Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników	0,00 zł	0,00 zł
VIII. Zysk/(strata) z lat ubiegłych	-11 102 604,73 zł	-9 498 237,11 zł
IX. Zysk/(strata) netto	-383 696,47 zł	-1 444 132,11 zł

hydrapress

X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <w. u.>	0,00 zł	0,00 zł
XI. Udziały mniejszości	894,75 zł	2 322 007,21 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 178 208,27 zł	11 099 926,96 zł
3I. Rezerwy na zobowiązania	26 287,41 zł	26 287,41 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	1 256 790,86 zł	1 393 831,82 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 805 130,00 zł	9 589 807,73 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	90 000,00 zł	90 000,00 zł
Suma Pasywów	8 280 846,42 zł	14 064 515,55 zł

hydrapress

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Rachunek Wyników (Dane w PLN, dane skonsolidowane)	Narastająco wg stanu na dzień 30.06.2022 r.	Narastająco wg stanu na dzień 30.06.2021	II Q 2022	II Q 2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 328 453,16 zł	3 604 983,24 zł	2 173 940,23 zł	1 727 954,63 zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>422 125,02 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>211 062,51 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 704 019,64 zł	2 922 938,76 zł	1 821 499,11 zł	1 395 355,62 zł
II. Zmiana stanu produktów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	624 433,52 zł	682 044,48 zł	352 441,12 zł	332 599,01 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	-3 555 277,39 zł	-4 040 686,70 zł	-2 096 754,91 zł	-1 510 431,63 zł
I. Amortyzacja	-10 278,58 zł	-30 694,87 zł	0,05 zł	-14 187,86 zł
II. Zużycie materiałów i energii	-1 462 219,98 zł	-2 470 399,39 zł	-938 256,24 zł	-1 066 573,41 zł
III. Usługi obce	-620 293,99 zł	-237 600,72 zł	-355 812,32 zł	239 746,34 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-67 908,54 zł	-33 458,92 zł	-57 777,34 zł	-14 044,78 zł
<i>podatek akcyzowy</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>	<i>0,00 zł</i>
V. Wynagrodzenia	-765 025,22 zł	-644 330,05 zł	-389 206,99 zł	-345 939,10 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-146 090,16 zł	-129 876,14 zł	-72 489,80 zł	-70 434,60 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-49 144,05 zł	-23 827,31 zł	-37 829,41 zł	-12 041,52 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-434 316,87 zł	-470 499,30 zł	-245 382,86 zł	-226 956,70 zł
C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży (A-B)	-226 824,23 zł	-435 703,46 zł	77 185,32 zł	217 523,00 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 102 200,90 zł	81 301,16 zł	2 102 200,90 zł	3 653,44 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	781 625,33 zł	638,54 zł	781 625,33 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	1 320 575,57 zł	0,00 zł	1 320 575,57 zł	-76 989,18 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	-1 307 056,07 zł	-189 258,02 zł	-1 306 865,77 zł	-177,30 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

hydrapress

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	-1 307 056,07 zł	-189 258,02 zł	-1 306 865,77 zł	-177,30 zł
F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	568 320,60 zł	-543 660,32 zł	872 520,45 zł	220 999,14 zł
G. Przychody finansowe	1 655,25 zł	1 144,27 zł	-178,23 zł	918,86 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Różnice kursowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
VI. Inne	1 655,25 zł	1 144,27 zł	-178,23 zł	918,86 zł
H. Koszty finansowe	-953 672,32 zł	-956 665,33 zł	-474 121,93 zł	-479 669,03 zł
I. Odsetki, w tym:	-5 660,20 zł	-10 367,83 zł	-21,68 zł	-6 520,28 zł
<i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-946 299,42 zł	-946 297,50 zł	-473 148,75 zł	-473 148,75 zł
IV. Różnice kursowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	-1 712,70 zł	0,00 zł	-951,50 zł	0,00 zł
I. Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-383 696,47 zł	-1 499 181,38 zł	398 220,29 zł	-257 751,03 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
K. Zysk/(Strata) brutto (I +/- J)	-383 696,47 zł	-1 499 181,38 zł	398 220,29 zł	-257 751,03 zł
L. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk/(Strata) netto (K-L-M)	-383 696,47 zł	-1 499 181,38 zł	398 220,29 zł	-257 751,03 zł

Skonsolidowane Rachunek Przepływów Pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w PLN, dane skonsolidowane	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień	II Q 2022	II Q 2021
	30.06.2022	30.06.2021		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk/(Strata) netto	-383 696,47 zł	-1 499 181,38 zł	398 220,29 zł	-257 751,03 zł
II. Korekty razem:	668 653,84 zł	1 861 862,23 zł	-288 844,80 zł	429 369,33 zł
1. Amortyzacja	10 278,58 zł	30 694,87 zł	-0,05 zł	14 187,86 zł
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	946 299,42 zł	946 297,50 zł	473 148,75 zł	473 148,75 zł
5. Zmiana stanu rezerw	0,00 zł	-61 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Zmiana stanu zapasów	-2 307 773,90 zł	189 716,26 zł	-202 200,75 zł	340 428,46 zł
7. Zmiana stanu należności	-3 915 637,70 zł	986 965,48 zł	-87 631,43 zł	-49 464,96 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 934 387,23 zł	-309 643,21 zł	-539 976,52 zł	-344 506,68 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 100,21 zł	78 831,33 zł	67 815,20 zł	-4 424,10 zł
10. (Straty)/Zyski mniejszości		0,00 zł		
11. Inne korekty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	284 957,37 zł	362 680,85 zł	109 375,49 zł	171 618,30 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0,00 zł	0,00 zł
I. Wpływy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

hydrapress

b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- zbycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- odsetki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- nabycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Wpływy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	-191 825,20 zł	-196 532,83 zł	-21,68 zł	-5 470,28 zł
1. Nabycie udziałów/(akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

hydrapress

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-186 165,00 zł	-186 165,00 zł	0,00 zł	1 050,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8. Odsetki	-5 660,20 zł	-10 367,83 zł	-21,68 zł	-6 520,28 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-191 825,20 zł	-196 532,83 zł	-21,68 zł	-5 470,28 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII.)	93 132,17 zł	166 148,02 zł	109 353,81 zł	166 148,02 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<i>- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	123 243,05 zł	75 055,95 zł	107 021,41 zł	75 055,95 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	216 375,22 zł	241 203,97 zł	216 375,22 zł	241 203,97 zł

hydrapress

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w PLN, dane skonsolidowane	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień
	30.06.2022	30.06.2021
I. Kapitał własny na początek okresu	742 009,74 zł	1 623 081,41 zł
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
I.a Kapitał własny na początek okresu po korektach	742 009,74 zł	1 623 081,41 zł
I. Kapitał zakładowy na początek okresu	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2 Kapitał zakładowy na koniec okresu	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
2.1 Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
2.2 Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		
3. Różnice kursowe z przeliczenia	115 109,87 zł	
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
3.1 Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	115 109,87 zł	
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		

hydrapress

- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00 zł	
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
- z tytułu zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
Kapitał mniejszości	894,75 zł	2 322 007,21 zł
7. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 102 604,73 zł	-9 498 237,11 zł
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-11 102 604,73 zł	-9 498 237,11 zł
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00 zł
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		

hydrapress

7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 140 700,27 zł	-9 539 426,65 zł
8. Wynik netto		
a) zysk netto		
b) strata netto	-383 696,47 zł	-1 444 132,11 zł
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu	102 638,15 zł	2 964 588,59 zł
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty		

4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczymi.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczanych do środków trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych są wykazywane w Pozostałych przychodach operacyjnych, obniżenie wartości inwestycji zalicza się do Pozostałych kosztów operacyjnych.

Kontrakty na usługi, w tym budowlane, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy Przychody i koszty w odniesieniu do kontraktu na usługę o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy związane z umową o budowę ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt w rachunku zysków i strat.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

hydrapress

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, rozlicza się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.
- ujemne różnice kursowe zmniejszają kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny. W pozostałych przypadkach ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji wynikający z dodatnich różnic kursowych od aktywów których wartość została pomniejszona o ujemne różnice kursowe zaliczone do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości

hydrapress

otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do wcześniej obowiązujących.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W II kwartale 2022 roku głównym czynnikiem wpływającym na osiągnięte wyniki finansowe była sprzedaż nieruchomości stanowiącej własność Grupy Kapitałowej, zlokalizowanej w Miszewku (80-297) woj. pomorskie, co przyczyniło się do zanotowania zysku wynikającego z różnicy pomiędzy uzyskaną ceną transakcyjną a wartością księgową. Transakcja ta spowodowała również rozwiązanie umowy dzierżawy zorganizowanej części przedsiębiorstwa pomiędzy Hydropress SE a Hydropress sp. z o.o. oraz rozksięgowaniem odnośnych zapisów księgowych, których saldo wpłynęło na ponadnormatywną wysokość pozycji „Inne Koszty operacyjne” w jednostkowym rachunku zysków i strat.

Trzecim skutkiem zbycia przedmiotowej nieruchomości było zmniejszenie się zobowiązań oraz wykorzystani kapitału obrotowego na cele związane z procesem produkcyjnym.

hydrapress

6. Informacje Zarządu na temat aktywności w II kwartale roku obrachunkowego 2022 w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

W II kwartale 2022 roku działania grupy skupiły się na rozwoju oferty produktowej obejmującej m.in. zastosowanie pomp ciepła. Została także nawiązana współpraca z zagranicznym podmiotem w zakresie rozwiązań wodorowych.

7. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Spółka nie podawała publicznie prognoz finansowych.

8. Informacje dotyczące osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.

Według stanu na dzień 30.06.2022 r r., Emitent zatrudniała łącznie 17 osób na 17 etatów

9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy.

hydrapress

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

hydrapress

HYDROPRESS SPÓŁKA EUROPEJSKA
ul. Słoneczna 43, Miszewko
80-297 Banino

email: inwestorzy@hs-system.pl
www.hs-system.pl/relacje-inwestorskie