



hydrapress

Skonsolidowany oraz jednostkowy raport okresowy Hydropress SE

za okres 01.07.2020 do 30.09.2020 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
Marek Szczukowski	Członek Rady Administrującej / Dyrektor Wykonawczy
Mateusz Szewczyk	Członek Rady Administrującej
Dorota Żochowska	Członek Rady Administrującej
Rafał Tomkowicz	Członek Rady Administrującej

Struktura Akcjonariatu / Shareholder Structure

Na dzień 30 września 2020 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 września 2020 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 września 2020 wchodziło 5 spółek zależnych:

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 Parts sp. z o.o. w likwidacji	250 000 PLN	49 % - H2O Incubator sp. z o. o. 51 % - Hydropress SE
3	Hydropress Operations sp. z o. o.	206 750 PLN	49,9 % - H2O Incubator sp. z o. o. 50,1 % - Hydropress sp. z o. o.
4	Hydropress sp. z o.o	841 700 PLN	100 % - Hydropress SE
5	Auto Spa CZ s.r.o (Praga, Czechy)	237 000 CZK	20 % - Hydropress sp. z o.o.

hydrapress

2. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe

BILANS

Bilans Aktywa (Dane w PLN, jednostkowo)	Stan na:	
	30.09.2020	30.09.2019
A. Aktywa trwałe	10 822 213,46 zł	2 986 872,13 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	13 029,87 zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 332 227,98 zł	- zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł
IV. Inwestycje długoterminowe	2 986 872,13 zł	2 986 872,13 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 490 083,48 zł	- zł
B. Aktywa obrotowe	5 755 705,93 zł	1 126 298,21 zł
I. Zapasy	2 105 238,31 zł	22 801,23 zł
II. Należności krótkoterminowe	1 621 233,13 zł	14 069,29 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 027 126,65 zł	1 089 427,69 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 107,84 zł	- zł
Suma Aktywów	16 577 919,39 zł	4 113 170,34 zł
Bilans Pasywa (Dane w PLN, jednostkowo)	Stan na:	
	30.09.2020	30.09.2019
A. Kapitał (fundusz) własny	1 943 541,00 zł	2 547 640,79 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>	- zł	- zł
IV. Kapitał zapasowy	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	- zł	- zł
VII. Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników	- zł	- zł
VIII. Zysk/(strata) z lat ubiegłych	- 9 153 878,40 zł	- 9 153 878,40 zł

hydrapress

IX. Zysk/(strata) netto	- 528 720,74 zł	75 379,05 zł
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <w. u.>	- zł	- zł
XI. Udziały mniejszości	- zł	- zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 634 378,39 zł	1 565 529,55 zł
3I. Rezerwy na zobowiązania	10 311,67 zł	10 311,67 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	7 217 664,14 zł	- zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 395 402,58 zł	530 969,38 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 000,00 zł	1 024 248,50 zł
Suma Pasywów	16 577 919,39 zł	4 113 170,34 zł

Zestawienie zmian w Kapitale (funduszu) własnym dane w PLN jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień
	30.09.2020	30-9-2019
I. Kapitał własny na początek okresu	2 523 194,70 zł	459 511,88 zł
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
I.a Kapitał własny na początek okresu po korektach	2 523 194,70 zł	459 511,88 zł
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	4 504 310,02 zł	2 256 429,51 zł
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)	- 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)		

hydrapress

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)		
- 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	- 9 204 811,36 zł	- 8 856 800,16 zł
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- 9 204 811,36 zł	- 8 856 800,16 zł
-korekty błędów podstawowych		

hydrapress

-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenia	- zł	
b) zmniejszenia		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-korekty błędów podstawowych		
-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	- 9 153 878,40 zł	- 9 082 773,12 zł
8. Wynik netto		
a) zysk netto	- zł	
b) strata netto	- zł	- 24 252,19 zł
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu	1 943 541,00 zł	2 519 114,83 zł
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty		

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w PLN, jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień	III Q 2020	III Q 2019
	30.09.2020	30.09.2019		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk/(Strata) netto	- 528 720,74 zł	75 379,05 zł	- 203 431,94 zł	- 47 152,74 zł
II. Korekty razem:	363 122,25 zł	927 858,86 zł	- 69 966,94 zł	1 076 914,73 zł
1. Amortyzacja	- 60 577,12 zł	- zł	- 60 215,75 zł	- zł
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	- 4 172,65 zł	- zł	25 552,57 zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 426,85 zł	11 951,58 zł	42 426,85 zł	2 296,09 zł
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	- zł	- 141 798,29 zł	199 880,02 zł	- zł

hydrapress

5. Zmiana stanu rezerw	188 880,02 zł	995 248,50 zł	- 487 022,55 zł	1 024 248,50 zł
6. Zmiana stanu zapasów	1 113 244,19 zł	- zł	1 071 564,34 zł	- zł
7. Zmiana stanu należności	716 055,03 zł	- 39 591,92 zł	2 456 301,63 zł	- 44 413,55 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 3 342 923,96 zł	102 041,04 zł	- 2 946 349,98 zł	88 801,00 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 372 104,37 zł	- zł	1 710 189,89 zł	- zł
10. Inne korekty	2 082 294,26 zł	7,95 zł	2 082 294,26 zł	5 982,69 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 165 598,49 zł	1 003 237,91 zł	- 273 398,88 zł	1 029 761,99 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Wpływy	42 426,85 zł	52 317,61 zł	72 152,37 zł	25 699,13 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	52 317,61 zł	29 725,52 zł	25 699,13 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	42 426,85 zł	- zł	72 152,37 zł	- 26 618,48 zł
- zbycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	42 426,85 zł	- zł	42 426,85 zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- odsetki	- zł	- zł	29 725,52 zł	- 318,48 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	42 426,85 zł	- zł	42 426,85 zł	- zł
II. Wydatki	- zł	- 1 014 900,00 zł	- zł	- 1 014 900,00 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- 1 014 900,00 zł	- zł	- 1 014 900,00 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł

hydrapress

a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	42 426,85 zł	- 962 582,39 zł	72 152,37 zł	- 989 200,87 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Wpływy	472 676,00 zł	- zł	275 280,52 zł	- 2 362 990,38 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	2 362 990,38 zł	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	291 900,00 zł	- zł	94 504,52 zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	180 776,00 zł	- zł	180 776,00 zł	- zł
II. Wydatki	- 171 195,00 zł	- zł	57 405,00 zł	- zł
1. Nabycie udziałów/(akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 171 195,00 zł	- zł	57 405,00 zł	- zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł	- zł	- zł
8. Odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 81 300,00 zł	- zł	- 50 095,48 zł	- zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII.)	42 899,64 zł	40 655,52 zł	36 481,51 zł	40 561,12 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- zł	- zł	147,07 zł	- zł

hydrapress

<i>- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>	- zł	- zł		
F. Środki pieniężne na początek okresu	178 969,51 zł	200,87 zł	71 975,52 zł	94,40 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	221 869,15 zł	40 856,39 zł	108 604,10 zł	40 761,99 zł

hydrapress

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w PLN, jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień	III Q 2020	III Q 2019
	30.09.2020	30.09.2019		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk/(Strata) netto	- 528 720,74 zł	75 379,05 zł	- 203 431,94 zł	- 47 152,74 zł
II. Korekty razem:	363 122,25 zł	927 858,86 zł	- 69 966,94 zł	1 076 914,73 zł
1. Amortyzacja	- 60 577,12 zł	- zł	- 60 215,75 zł	- zł
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	- 4 172,65 zł	- zł	25 552,57 zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 426,85 zł	11 951,58 zł	42 426,85 zł	2 296,09 zł
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	- zł	- 141 798,29 zł	199 880,02 zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	188 880,02 zł	995 248,50 zł	- 487 022,55 zł	1 024 248,50 zł
6. Zmiana stanu zapasów	1 113 244,19 zł	- zł	1 071 564,34 zł	- zł
7. Zmiana stanu należności	716 055,03 zł	- 39 591,92 zł	2 456 301,63 zł	- 44 413,55 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 3 342 923,96 zł	102 041,04 zł	- 2 946 349,98 zł	88 801,00 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 372 104,37 zł	- zł	1 710 189,89 zł	- zł
	,			
10. Inne korekty	2 082 294,26 zł	7,95 zł	2 082 294,26 zł	5 982,69 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 165 598,49 zł	1 003 237,91 zł	- 273 398,88 zł	1 029 761,99 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Wpływy	42 426,85 zł	52 317,61 zł	72 152,37 zł	25 699,13 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	52 317,61 zł	29 725,52 zł	25 699,13 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	42 426,85 zł	- zł	72 152,37 zł	- 26 618,48 zł
- zbycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	42 426,85 zł	- zł	42 426,85 zł	- zł

hydrapress

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- odsetki	- zł	- zł	29 725,52 zł	- 318,48 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	42 426,85 zł	- zł	42 426,85 zł	- zł
II. Wydatki	- zł	- 1 014 900,00 zł	- zł	- 1 014 900,00 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- 1 014 900,00 zł	- zł	- 1 014 900,00 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	42 426,85 zł	- 962 582,39 zł	72 152,37 zł	- 989 200,87 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Wpływy	472 676,00 zł	- zł	275 280,52 zł	- 2 362 990,38 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	2 362 990,38 zł	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	291 900,00 zł	- zł	94 504,52 zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	180 776,00 zł	- zł	180 776,00 zł	- zł
II. Wydatki	- 171 195,00 zł	- zł	57 405,00 zł	- zł
1. Nabycie udziałów/(akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 171 195,00 zł	- zł	57 405,00 zł	- zł

hydrapress

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł	- zł	- zł
8. Odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 81 300,00 zł	- zł	- 50 095,48 zł	- zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII.+CIII.)	42 899,64 zł	40 655,52 zł	36 481,51 zł	40 561,12 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- zł	- zł	147,07 zł	- zł
<i>- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>	- zł	- zł		
F. Środki pieniężne na początek okresu	178 969,51 zł	200,87 zł	71 975,52 zł	94,40 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	221 869,15 zł	40 856,39 zł	108 604,10 zł	40 761,99 zł

3. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe

Bilans Aktywa (Dane w PLN, skonsolidowane)	Stan na:	
	30.09.2020	30.09.2019
A. Aktywa trwałe	7 323 677,86 zł	9 272 855,62 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	4 499 679,92 zł	6 480 546,28 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 332 227,98 zł	1 408 252,66 zł
III. Należności długoterminowe	212 119,42 zł	5 300,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	1 223 416,15 zł	1 223 416,15 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 234,39 zł	155 340,53 zł
B. Aktywa obrotowe	6 763 457,61 zł	4 046 755,56 zł
I. Zapasy	3 905 396,39 zł	1 764 858,75 zł
II. Należności krótkoterminowe	2 261 721,98 zł	1 857 205,03 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	448 102,86 zł	327 585,35 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	148 236,38 zł	97 106,43 zł
Suma Aktywów	14 087 135,47 zł	13 319 611,18 zł
Bilans Pasywa (Dane w PLN, skonsolidowane)	Stan na:	

hydrapress

	30.09.2020	30.09.2019
A. Kapitał (fundusz) własny	301 164,74 zł	4 211 101,36 zł
I. Kapitał zakładowy	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
Różnice kursowe z przeliczenia	115 109,87 zł	111 867,83 zł
III. Udziały/(akcje) własne <wielkość ujemna>	- zł	- zł
IV. Kapitał zapasowy	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	- zł	- zł
VII. Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników	- zł	- zł
VIII. Zysk/(strata) z lat ubiegłych	- 12 851 258,89 zł	- 9 456 231,93 zł
IX. Zysk/(strata) netto	- 2 362 112,45 zł	- 1 843 960,75 zł
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <w. u.>	- zł	- zł
XI. Udziały mniejszości	3 888 395,94 zł	3 888 395,94 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 785 970,73 zł	9 108 509,82 zł
3I. Rezerwy na zobowiązania	10 311,67 zł	10 311,67 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	895 721,61 zł	556 018,12 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 868 937,45 zł	7 517 931,53 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 000,00 zł	1 024 248,50 zł
Suma Pasywów	14 087 135,47 zł	13 319 611,18 zł

Zestawienie zmian w Kapitale (funduszu) własnym dane w PLN, dane skonsolidowane	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień
	30.09.2020	30.09.2019
I. Kapitał własny na początek okresu	2 876 960,17 zł	1 889 538,95 zł
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
I.a Kapitał własny na początek okresu po korektach	2 876 960,17 zł	1 889 538,95 zł
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	4 504 310,02 zł	2 256 429,51 zł
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		

hydrapress

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	13 575 743,64 zł
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- 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	- 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	- zł	
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		

hydrapress

6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
Kapitał mniejszości	3 888 395,94 zł	3 888 395,94 zł
7. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 9 452 709,09 zł	- 32 294 026,62 zł
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- 9 452 709,09 zł	- 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		- zł
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 3 398 549,80 zł	
-korekty błędów podstawowych		
-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	- 12 851 258,89 zł	- 5 850 257,22 zł
8. Wynik netto		
a) zysk netto		
b) strata netto	- 2 362 112,45 zł	- 1 334 504,72 zł
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu	301 164,74 zł	8 329 774,14 zł
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty		

hydrapress

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w PLN, dane skonsolidowane	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień	III Q 2020	III Q 2019
	30.09.2020	30.09.2019		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk/(Strata) netto	- 2 362 112,45 zł	- 2 112 359,25 zł	- 737 690,02 zł	- 1 315 900,99 zł
II. Korekty razem:	1 933 674,00 zł	5 110 393,60 zł	542 432,04 zł	#ARG!
1. Amortyzacja	- 88 164,73 zł	- 75 109,65 zł	- 29 320,77 zł	- 24 872,51 zł
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	- 4 210,67 zł	- 1 779,76 zł	- 3 811,28 zł	- 1 254,72 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	62 250,49 zł	- 21 217,42 zł	21 021,82 zł	- 5 346,38 zł
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	1 445 807,52 zł	1 445 807,52 zł	481 935,84 zł	581 935,84 zł
5. Zmiana stanu rezerw	190 645,63 zł	986 512,41 zł	391 491,26 zł	948 776,32 zł
6. Zmiana stanu zapasów	1 290 356,18 zł	989 041,59 zł	893 492,42 zł	357 899,42 zł
7. Zmiana stanu należności	142 834,59 zł	- 751 079,88 zł	- 497 803,89 zł	- 368 690,23 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 118 950,78 zł	- 2 839 834,84 zł	- 693 433,61 zł	- 80 243,61 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 105,77 zł	70 618,71 zł	- 21 139,75 zł	72 343,68 zł
10. (Straty)/Zyski mniejszości		2 653 717,46 zł		
11. Inne korekty	- zł	2 653 717,46 zł	- zł	- 262 718 028,54 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 428 438,45 zł	344 316,89 zł	- 195 257,98 zł	64 646,82 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Wpływy	62 250,49 zł	52 200,00 zł	21 021,82 zł	25 900,00 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	62 250,49 zł	- zł	62 250,49 zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	52 200,00 zł	- 41 228,67 zł	25 900,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	52 200,00 zł	- 41 228,67 zł	25 900,00 zł
- zbycie aktywów finansowych	- zł	52 200,00 zł	- zł	52 200,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	62 250,49 zł	- zł	62 250,49 zł	- zł

hydrapress

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	- zł	- 26 300,00 zł
- odsetki	62 250,49 zł	- zł	21 021,79 zł	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	- zł	- 107 388,36 zł	- zł	- 214 776,72 zł
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- 107 388,36 zł	- zł	- 214 776,72 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	62 250,49 zł	- 55 188,36 zł	21 021,82 zł	25 900,00 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- zł	150 000,00 zł	- zł	150 000,00 zł
I. Wpływy	291 900,00 zł	150 000,00 zł	94 504,52 zł	- zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	291 900,00 zł	150 000,00 zł	291 900,00 zł	150 000,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	- 63 588,40 zł	- 315 889,53 zł	- 22 906,06 zł	- 10 000,00 zł
1. Nabycie udziałów/(akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 38 887,87 zł	- 306 757,09 zł	- zł	- 10 000,00 zł

hydrapress

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	180 776,00 zł	- zł	180 776,00 zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		- zł	- zł	- zł
8. Odsetki	- 24 700,53 zł	- 9 132,44 zł	- 22 906,06 zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	228 311,60 zł	- 165 889,53 zł	71 598,46 zł	- 10 000,00 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII.)	- 137 876,36 zł	123 239,00 zł	- 102 637,70 zł	80 546,82 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>
F. Środki pieniężne na początek okresu	178 969,51 zł	42 060,46 zł	143 730,85 zł	84 752,64 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	41 093,15 zł	165 299,46 zł	41 093,15 zł	165 299,46 zł

Rachunek Wyników (Dane w PLN,dane skonsolidowane)	Narastająco wg stanu na dzień 30-09-2020 r.	Narastająco wg stanu na dzień 30-09-2019 r.	III Q 2020	III Q 2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 045 435,61 zł	6 016 696,46 zł	2 493 344,21 zł	1 396 201,96 zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 262 969,73 zł	5 338 979,16 zł	1 966 680,87 zł	1 226 264,62 zł
II. Zmiana stanu produktów	- zł	- zł	- zł	- zł
<zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna>	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	782 465,88 zł	677 717,30 zł	274 685,92 zł	169 937,35 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	- 6 760 006,96 zł	- 6 537 362,60 zł	- 2 494 874,77 zł	- 1 945 372,38 zł
I. Amortyzacja	- 88 164,73 zł	- 75 109,65 zł	- 29 320,77 zł	- 24 872,51 zł
II. Zużycie materiałów i energii	- 4 079 146,18 zł	- 3 340 737,40 zł	- 2 285 682,57 zł	- 935 593,33 zł
III. Usługi obce	- 939 050,35 zł	- 1 201 103,88 zł	- 416 778,63 zł	- 363 600,54 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	- 48 008,77 zł	- 40 536,35 zł	- 12 152,14 zł	- 11 980,66 zł
<i>podatek akcyzowy</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>

hydrapress

V. Wynagrodzenia	- 875 701,70 zł	- 1 143 581,79 zł	- 302 145,65 zł	- 356 176,94 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	- 169 967,63 zł	- 232 584,35 zł	- 57 615,56 zł	- 73 724,62 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	- 27 933,03 zł	- 56 821,80 zł	- 6 353,79 zł	- 13 843,82 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- 532 034,57 zł	- 446 887,38 zł	- 218 382,92 zł	- 728 194,38 zł
C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży (A-B)	- 714 571,35 zł	- 520 666,14 zł	- 1 530,56 zł	- 239 358,72 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	- 193 850,18 zł	177 559,34 zł	- 236 532,84 zł	448,88 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	141 798,29 zł	- zł	- zł
II. Dotacje	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne przychody operacyjne	- 193 850,18 zł	35 761,05 zł	- 236 532,84 zł	448,88 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	- 33 746,90 zł	- 11 829,31 zł	- 8 163,46 zł	- 50,00 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	- 33 746,90 zł	- 11 829,31 zł	- 8 163,46 zł	- 50,00 zł
F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 942 168,43 zł	- 354 936,11 zł	- 246 226,86 zł	- 548 771,54 zł
G. Przychody finansowe	69 268,90 zł	17 142,08 zł	31 684,22 zł	9 985,73 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	62 250,49 zł	14 634,08 zł	21 021,82 zł	10 095,44 zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	- zł	3 935,50 zł	- zł	3 935,50 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Różnice kursowe	- zł	- zł	- zł	- zł
VI. Inne	7 018,41 zł	2 508,00 zł	10 662,40 zł	- 109,71 zł
H. Koszty finansowe	- 1 489 212,92 zł	- 1 506 166,72 zł	- 523 147,38 zł	- 508 716,68 zł
I. Odsetki, w tym:	- 24 700,53 zł	- 44 971,34 zł	- 22 906,06 zł	- 15 429,22 zł
<i>dla jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	- 1 445 807,52 zł	- 1 445 807,52 zł	- 481 935,84 zł	- 481 935,84 zł
IV. Różnice kursowe	- 4 210,67 zł	- 1 779,76 zł	- 3 811,28 zł	- 2 304,80 zł
V. Inne	- 14 494,20 zł	- 13 608,10 zł	- 14 494,20 zł	- 10 096,90 zł
I. Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 2 362 112,45 zł	- 1 843 960,75 zł	- 737 690,02 zł	- 1 047 502,49 zł

hydrapress

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Zyski nadzwyczajne	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Straty nadzwyczajne	- zł	- zł	- zł	- zł
K.Zysk/(Strata) brutto (I +/- J)	- 2 362 112,45 zł	- 1 843 960,75 zł	- 737 690,02 zł	- 1 047 502,49 zł
L. Podatek dochodowy	- zł	- zł	- zł	- zł
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
N. Zysk/(Strata) netto (K-L-M)	- 2 362 112,45 zł	- 1 843 960,75 zł	- 737 690,02 zł	- 1 047 502,49 zł

hydrapress

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 II kwartał 2020 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 omawianym okresie grupa kapitałowa Hydropress zanotowała wyższe aniżeli w porównywalnym okresie 2019 roku przychody, rekompensując tym samym przestoje produkcyjne zanotowane w pierwsze połowie roku a wynikającej z sytuacji związanej z pandemią COVID.

Tym samym skumulowany poziom przychodów na dzień 30.09.2020 jest porównywalny do stanu osiągniętego przez pierwsze 3 kwartały 2019 roku. Dodać należy, iż działalność operacyjna, do dnia 30.09.2019 roku była realizowana w spółce zależnej tj Hydropress sp. z o.o. a od 1.10.2019 roku została przeniesiona do Hydropress Spółki Europejskiej, która wcześniej nie prowadziła działalności operacyjnej. Stąd ewentualne porównania należy dokonywać na poziomie skonsolidowanym.

Grupa osiągnęła przychody na poziomie 6,045 mln zł (30.09.2020) wobec 6,016 mln zł stanu na dzień 30.09.2019 roku. Obniżeniu uległy odpowiednie pozycje kosztowe (wynagrodzenia, usługi obce, ubezpieczenia społeczne), co jest efektem wprowadzonych na przełomie 2019 oraz 2020

hydropress

ograniczeniach kosztowych. Jediną istotną pozycją kosztową, która notuje wzrost były 'koszty materiałów i energii', które to na dzień 30.09.2020 roku wynosiły 4,079 mln zł wobec kwoty 3,340 mln zł wg stanu na dzień porównawczy. Różnica ta pochodzi z ujawnienia w II kwartale 2020 roku jednorazowych kosztów na poziomie spółki Auto Spa CZ.

W omawianym okresie spółka m.in. realizowała 5 zleceń w ramach obowiązującego kontraktu ramowego dla grupy LOTOS w formule „pod klucz”, z których na dzień 30.09.2020 tylko jedno zostało w całości zakończone i ujęte w przychodach oraz kosztach. Pozostałe 4 realizacje zostały ukończone po dniu bilansowym a przychód oraz wynik zrealizowany na tychże kontraktach zostanie uwidoczniiony w IV kwartale 2020 roku.

Na poziom skonsolidowanego wyniku operacyjnego, wpływ ma także zdarzenie jednorazowe jakim jest korekta wartości udziałów Auto Spa Cz s.r.o , w wysokości - 236 tys zł. (01.01.2020-30.09.2020)

Dodatkowo, skonsolidowany wynik netto zawiera umorzenie wartości Hydropress sp. z o.o. w kwocie 1,262 mln zł ujęte na poziomie kosztów finansowych (01.01.2020-30.09.2020)

Reasumując:

a) na poziomie 'zysk/strata ze sprzedaży' w okresie 01.07.2020 – 30.09.2020 Grupa osiągnęła wynik : - 1.530 zł (przy uwzględnieniu rekordowego poziomu pozycji bilansowej 'produkcji w toku'), o czym poniżej;

b) na poziomie 'zysk z działalności operacyjnej' w okresie 01.07.2020 – 30.09.2020 r. Grupa osiągnęła stratę – 246 tys. zł, przy czym wynik ten zawiera jednorazowy odpis w wysokości – 236 tys .złoty t.j. korektę na umorzenie udziałów Auto Spa CZ s.r.o

c) na poziomie 'zysk strata netto' w okresie 01.07.2020 – 30.09.2020 roku, Grupa osiągnęła stratę finansową w wysokości -737.690,02 zł, przy czym wynik ten zawierał także odpisy aktualizujące inwestycje na przejęcie udziałów w Hydropress sp. z o.o , które miało miejsce w 2017 roku, w wysokości ok 480 tys złotych.

Łączna wartość korekt odpisów aktualizacyjnych za okres 01.07.2020 – 30.09.2020, opisanych w pkt b) oraz c) niniejszego akapitu wynosi **726 tys złotych** .

Jednocześnie, należy zwrócić uwagę na fakt stałego wzrostu bilansowej pozycji 'zapasy', na które składają się również wartość produkcji w toku wg kosztu wytworzenia.

I tak, pozycja 'zapasy' na dzień 30.09.2019 roku, w ujęciu skonsolidowanym wynosiła 1,7 mln zł, podczas gdy 'produkcja w toku' na tenże dzień wynosiła 663 tys. zł i była częścią składową pozycji 'zapasy'. Wartości te, na dzień 30.06.2020 wynosiły odpowiednio 3,011 mln zł (zapasy) przy 1,399 mln zł 'produkcja w toku', oraz 3,905 zł 'zapasy' oraz 1,894 zł 'produkcja w toku' na dzień 30.09.2020 roku. Jest to pochodna rosnącej skali realizowanej produkcji, które w nadchodzących miesiącach będą miały wpływ na wyniki operacyjne.

hydrapress

6. Informacje Zarządu na temat aktywności w III kwartale roku obrachunkowego 2020 w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W III kwartale 2020 roku Grupa przeorganizowała gruntownie obszar księgowości oraz sprawozdawczości. Zostały zakupione nowoczesne oprogramowanie wspomagające elektroniczny obieg dokumentów oraz pracę zdalną

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 30.09.2020 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. 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