

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 2 2 3 0 3 4 3 9 8	2. Numer KRS KRS 0 0 0 0 5 6 8 5 4 7	
---	---	--

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		23.12.2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2020	Data do	31.12.2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
P_1	Informacje podstawowe o jednostce dominującej		
Nazwa (firma)			
HYDROPRESS SPÓŁKA EUROPEJSKA			
Siedziba			
Województwo	POMORSKIE	Powiat	KARTUSKI
Gmina	ŻUKOWO	Miejscowość	MISZEWKO
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej			
PRODUKCJA POZOSTAŁYCH MASZYN SPECJALNEGO PRZEZNACZENIA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

P_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Hydropress SE

Przedmiot działalności

PRODUKCJA POZOSTAŁYCH MASZYN SPECJALNEGO PRZEZNACZENIA, GDZIE
INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00 %
---	----------

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (<i>opcjonalnie</i>)	100,00 %
---	----------

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Hydropress SE, Warszawa - jednostka dominująca
H2O Incubator Sp. z o.o., Warszawa - jednostka zależna
Hydropress Sp. z o.o., Warszawa - jednostka zależna
Hydropress Operations Sp. z o.o., Warszawa - jednostka zależna
Auto Spa CZ s.r.o., Praga (Czechy) - jednostka zależna
Seoway Sp. z o.o., Warszawa - jednostka stowarzyszona

P_3 Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym (*opcjonalnie*)

P_4 Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane (*opcjonalnie*)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek w wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany) (*opcjonalnie*)

Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy	%
--	---

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (<i>opcjonalnie</i>)	%
---	---

P_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego *(opcjonalnie)*

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

%

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego *(opcjonalnie)*

P_6	<p>Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony <i>(opcjonalnie)</i></p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="194 107 1468 286">Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="194 286 1468 340">Czas trwania jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="194 340 1468 788"> Data od 01.01.2020 Data do 31.12.2020 </td> </tr> </table>	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Czas trwania jednostki powiązanej	Data od 01.01.2020 Data do 31.12.2020							
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej											
Czas trwania jednostki powiązanej											
Data od 01.01.2020 Data do 31.12.2020											
P_7	<p>Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="194 853 794 898">Data od 01.01.2020</td> <td data-bbox="801 853 1468 898">Data do 31.12.2020</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="194 909 1468 976">Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym <i>(opcjonalnie)</i></td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="194 987 1468 1155">Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="194 1167 1468 1211">Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="194 1223 794 1256">Data od</td> <td data-bbox="801 1223 1468 1256">Data do</td> </tr> </table>	Data od 01.01.2020	Data do 31.12.2020	Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym <i>(opcjonalnie)</i>		Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej		Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej		Data od	Data do
Data od 01.01.2020	Data do 31.12.2020										
Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym <i>(opcjonalnie)</i>											
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej											
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej											
Data od	Data do										

P_8	<p>Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p><input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</p>
P_9	<p>Założenie kontynuacji działalności</p> <p>Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)</p> <p>Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności</p>
P_10	<p>Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek <i>(opcjonalnie)</i></p> <p>Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</p> <p>W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek</p> <p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)</p>

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości dla grupy kapitałowej stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w Statucie Spółki jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice pomiędzy wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Grupa Kapitałowa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

Rezerwy na zobowiązania spowodowane restrukturyzacją Grupy Kapitałowej tworzone są wówczas, gdy Spółka formalnie przyjęła szczegółowy plan restrukturyzacji i restrukturyzacja rozpoczęła się lub informacja o restrukturyzacji została publicznie podana do wiadomości, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny określić wartość tych przyszłych zobowiązań. Nie tworzy się rezerwy na przyszłe koszty operacyjne.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych - 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 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.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w rachunku zysków i strat. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia produktów.

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.

Zobowiązania ujmowane są w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na moment ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

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

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

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.

Omówienie dokonywania amortyzacji

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacji:

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 5 lat

Wartość firmy - 2 lata

Oprogramowanie - 2 - 5 lat

Inne - 5 lat

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia przyjęcia do używania, w tym również: koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny - 20,0-30,0 %

Środki transportu - 20,0 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje obejmują aktywa posiadane 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 są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Omówienie ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Grupa Kapitałowa prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Za przychody i zyski Grupa kapitałowa uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. 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.

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
 - wynik operacji finansowych,
 - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.
- Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej). Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez odpowiedni organ spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej nad ceną nabycia na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Ujemna wartość firmy do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, odpisuje się w skonsolidowany rachunek zysków i strat przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Nadwyżka ujemnej wartości firmy nad wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na rynkach regulowanych, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa Kapitałowa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Grupa Kapitałowa przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Grupę Kapitałową celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

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.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

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.

Pozostałe (opcjonalnie)

P_12 Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości dla grupy kapitałowej stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

P_13 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi

SKONSOLIDOWANY
BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	6 619 792,28	8 873 618,69	A	Kapitał (fundusz) własny	-2 265 314,53	-632 830,11
I	Wartości niematerialne i prawne	4 013 124,86	5 950 557,89	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 504 310,02	4 504 310,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 006 720,25	7 006 720,25
2	Wartość firmy	4 013 124,86	5 862 569,91		- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	87 987,98	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Wartość firmy - jednostki zależne				- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
2	Wartość firmy - jednostki współzależne			V	Różnice kursowe z przeliczenia	115 109,87	112 533,83
III	Rzeczowe aktywa trwałe	1 317 596,74	1 380 173,42	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 629 013,74	-9 454 852,54
1	Środki trwałe	1 317 596,74	1 380 173,42	VII	Zysk (strata) netto	-3 262 440,93	-2 801 541,67
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	263 589,93	263 589,93	VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 038 698,21	1 079 812,73	B	Kapitały mniejszości	3 888 395,94	3 175 233,24
c)	urządzenia techniczne i maszyny	410,51	2 388,45	C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
d)	środki transportu	14 898,09	34 179,89	I	Ujemna wartość - jednostki zależne		
e)	inne środki trwałe	0,00	202,42	II	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
2	Środki trwałe w budowie			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 312 899,15	11 395 971,08
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	26 287,41	10 311,67
IV	Należności długoterminowe	60 144,53	110 888,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 287,41	10 311,67
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- długoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	60 144,53	110 888,00		- krótkoterminowa		
V	Inwestycje długoterminowe	1 223 416,15	1 223 416,15	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 223 416,15	1 223 416,15	II	Zobowiązania długoterminowe	408 359,82	425 462,62
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		

	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	408 359,82	425 462,62
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki	365 555,82	400 370,62
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1 223 416,15	1 223 416,15	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje	1 223 416,15	1 223 416,15	d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne	42 804,00	25 092,00
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 849 251,92	10 710 680,26
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 849 251,92	10 710 680,26
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	3 422 468,48	3 730 824,87
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 510,00	208 583,23	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 510,00	53 242,70	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	155 340,53	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 332 929,07	1 102 539,17
B	Aktywa obrotowe	6 316 188,28	5 064 755,52		– do 12 miesięcy	2 332 929,07	1 102 539,17
I	Zapasy	3 611 908,98	2 612 347,93		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	2 524 688,42	1 769 192,48	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 516 858,55	4 688 629,52
2	Półprodukty i produkty w toku	973 192,18	648 877,83	f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 283 225,47	1 023 251,89
4	Towary	0,00	131 334,92	h)	z tytułu wynagrodzeń	87 678,69	106 023,33
5	Zaliczki na dostawy i usługi	114 028,38	62 942,70	i)	inne	206 091,66	59 411,48
II	Należności krótkoterminowe	2 578 134,98	2 026 177,75	4	Fundusze specjalne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	29 000,00	249 516,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 000,00	249 516,53
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne				– krótkoterminowe	29 000,00	249 516,53
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	– do 12 miesięcy					
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
3	Należności od pozostałych jednostek	2 578 134,98	2 026 177,75			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 122 936,64	1 677 694,19			
	– do 12 miesięcy	2 122 936,64	1 677 694,19			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	181 962,88	296 596,23			
c)	inne	273 235,46	51 887,33			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	124 108,85	394 162,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	124 108,85	394 162,00			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w jednostkach stowarzyszonych	49 052,90	219 982,67			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	49 052,90	219 982,67			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	75 055,95	174 179,33			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	75 055,95	174 179,33			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 035,47	32 067,84			
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	12 935 980,56	13 938 374,21			
	PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)			12 935 980,56	13 938 374,21	

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 293 659,10	8 681 278,59
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 035 894,41	7 732 119,15
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 257 764,69	949 159,44
B	Koszty działalności operacyjnej	10 258 892,42	10 380 548,30
I	Amortyzacja	119 391,40	157 741,44
II	Zużycie materiałów i energii	7 109 692,99	5 430 923,76
III	Usługi obce	961 916,64	1 643 917,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	53 298,76	87 790,11
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 185 429,61	1 532 467,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	218 499,79	299 082,55
	– emerytalne	100 509,90	137 577,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 849,23	74 284,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	569 814,00	1 154 340,38
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	34 766,68	-1 699 269,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 190 228,22	225 507,36
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	174 480,29
II	Dotacje	178 292,30	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 011 935,92	51 027,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 406 362,18	22 927,26
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 213 343,63	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 309,46	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 181 709,09	22 927,26
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 181 367,28	-1 496 689,61
G	Przychody finansowe	117 303,74	55 812,43
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	86 057,85	30 840,03
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	31 245,89	24 972,40
H	Koszty finansowe	2 062 868,95	2 123 832,61
I	Odsetki, w tym:	60 729,17	146 197,67
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	22 150,60	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 927 743,36	1 927 743,36
IV	Inne	52 245,82	49 891,58

I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	-3 126 932,49	-3 564 709,79
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	-3 126 932,49	-3 564 709,79
O	Podatek dochodowy	135 508,44	-50 005,42
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zyski (straty) mniejszości	0,00	-713 162,70
S	Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	-3 262 440,93	-2 801 541,67

SKONSOLIDOWANE
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 542 403,13	2 168 045,56
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	2 542 403,13	2 168 045,56
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 504 310,02	4 504 310,02
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 504 310,02	4 504 310,02
2.	(uchylony)		
3.	(uchylony)		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 006 720,25	7 006 720,25
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- połączenia/likwidacji podmiotów	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 006 720,25	7 006 720,25
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- połączenia/likwidacji podmiotów	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	3 175 233,24	3 888 395,94
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-853 226,03	-713 162,70
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	853 226,03	713 162,70
	- straty bieżącego okresu	853 226,03	713 162,70
	- zmiana prezentacji	0,00	0,00
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 322 007,21	3 175 233,24
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	115 109,87	112 533,83
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 454 852,54	-7 975 795,57
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 454 852,54	-7 975 795,57
	a) zwiększenie (z tytułu)	993,88	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-993,88	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 175 155,08	-1 479 056,97
	- połączenia/likwidacji podmiotów	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	-1 175 155,08	-1 479 056,97
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 629 013,74	-9 454 852,54
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 629 013,74	-9 454 852,54
9.	Wynik netto	-3 262 440,93	-2 801 541,67
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	3 262 440,93	2 801 541,67
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	56 692,68	2 542 403,13
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	56 692,68	2 542 403,13

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-3 262 440,93	-2 801 541,67
II.	Korekty razem	3 474 804,66	3 848 079,43
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	713 162,70
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	119 391,40	157 741,44
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2,41	-5 662,59
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	86 057,85	-106 225,20
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 927 743,36	1 927 743,74
9.	Zmiana stanu rezerw	172 645,63	-211 780,34
10.	Zmiana stanu zapasów	996 868,77	1 731 175,57
11.	Zmiana stanu należności	459 247,59	573 053,40
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-154 052,39	-2 380 427,38
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-133 095,14	-60 477,38
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	1 509 775,47
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	212 363,73	1 046 537,76
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	86 057,85	52 200,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	52 200,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	86 057,85	0,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	86 057,85	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	86 057,85	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	774 618,36
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	107 388,36
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	667 230,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	667 230,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	667 230,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	86 057,85	-722 418,36
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	180 776,00	150 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00

2.	Kredyty i pożyczki	180 776,00	150 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	578 320,96	342 000,53
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek	517 591,79	332 868,09
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	60 729,17	9 132,44
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-397 544,96	-192 000,53
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-99 123,38	132 118,87
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-99 123,38	132 118,87
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	174 179,33	42 060,46
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	75 055,95	174 179,33
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nazwa (firma)

Hydropress Spółka Europejska

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla skonsolidowanych jednostek

dodatkowe informacje i objaśnienia

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
01.01.2020	-	8 417 391,15	87 987,98	-	8 505 379,13
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	8 417 391,15	87 987,98	-	8 505 379,13
Umorzenie					
01.01.2020	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące					
		(1 937 433,03)			
01.01.2020	-	(2 554 821,24)	-	-	(2 554 821,24)
Zwiększenia	-	(1 849 445,05)	(87 987,98)	-	(1 937 433,03)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	(4 404 266,29)	(87 987,98)	-	(4 492 254,27)
Wartość netto					
01.01.2020	-	5 862 569,91	87 987,98	-	5 950 557,89
31.12.2020	-	4 013 124,86	-	-	4 013 124,86

W 2017 roku Grupa objęła kontrolę nad spółką Hydropress Sp. z o.o. (dawniej Cleanprofit Sp. z o.o.). Spółka Hydropress SE nabyła 100% udziałów spółki Hydropress Sp. z o.o. za łączną cenę 2.934.570,83, w tym kwota 2.244.950,83 stanowiła wkład niepieniężny na pokrycie wyemitowanych akcji serii B. Na dzień objęcia kontroli aktywa netto przejętej spółki były ujemne i wyniosły 5.482.820,32 złotych. Ustalona wartość firmy wyniosła 8.417.391,15. Grupa planuje amortyzować wartość firmy od 01.01.2018 przez okres ekonomicznej użyteczności wynoszący 5 lat.

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty (w tym prawo	Budynki, lokale i	Urządzenia	Środki	Inne środki	Razem
	wieczystego	obiekty inżynierii	techniczne i	transportu	trwałe	
	użytkowania	lądowej i wodnej	maszyny			
	gruntów)					
Wartość brutto						
01.01.2020	263 589,93	1 398 449,58	407 406,65	123 145,29	66 163,73	2 258 755,18
Zwiększenia	-	-	3 189,00	-	-	3 189,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2020	263 589,93	1 398 449,58	410 595,65	123 145,29	66 163,73	2 261 944,18
Umorzenie						
01.01.2020	-	(318 636,85)	(405 018,20)	(88 965,40)	(65 961,31)	(878 581,76)
Zwiększenia	-	(41 114,52)	(5 166,94)	(19 281,80)	(202,42)	(65 765,68)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	(359 751,37)	(410 185,14)	(108 247,20)	(66 163,73)	(944 347,44)
Odpisy aktualizujące						
01.01.2020	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2020	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
01.01.2020	263 589,93	1 079 812,73	2 388,45	34 179,89	202,42	1 380 173,42
31.12.2020	263 589,93	1 038 698,21	410,51	14 898,09	-	1 317 596,74

2. 2 Grunty użytkowane wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 0 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Inwestycje długoterminowe

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Długo- terminowe aktywa finansowe	Pożyczki	Razem
Wartość brutto				
01.01.2020	-	1 223 416,15	-	1 223 416,15
Zwiększenia	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31.12.2020	-	1 223 416,15	-	1 223 416,15
Wartość netto				
01.01.2020	-	1 223 416,15	-	1 223 416,15
31.12.2020	-	1 223 416,15	-	1 223 416,15

Na powyższą kwotę składają się spółki:

Seoway	1 137 180,00
Sfera Finansów	83 606,40
Planthouse 2 Sp. z o.o.	2 629,75
	<u>1 223 416,15</u>

Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki / Siedziba	% posiadanych udziałów/% ogólnej liczby głosów pośrednio i bezpośrednio w organie stanowiącym	wartość udziałów	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny
Sp. z o.o. (dawniej: Aerfinance Ventures Sp. z o.o.), Miszewko	75,91%	52 299,30	(3 156 990,22)	4 683 442,42
Hydropress Sp. z o.o., Miszewko	100,00%	2 934 570,83	2 521 669,31	5 274 873,30

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Auto-Spa CZ s.r.o., Praga (Czechy)	20,01%	-	-	-
Hydropress Operations Sp. z o.o., Miszewko	83,50%	-	(199 552,90)	(138 386,78)
Seoway Sp. z o.o., Warszawa	26,80%	-	-	-

4. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 3 157 472,78 zł (2019 r.: 2 612 347,92 zł).

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Należności krótkoterminowe

5.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (według daty płatności)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 935 190,34	1 677 694,19
Powyżej 12 miesięcy	187 746,3	-
	<u>2 122 936,64</u>	<u>1 677 694,19</u>
Stan należności brutto	2 122 936,64	1 677 694,19
Odpis aktualizujący wartość należności	-	(178 231,57)
Stan należności netto	<u>2 122 936,64</u>	<u>1 499 462,62</u>

5.2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2020	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2020	<u>-</u>	<u>-</u>

5.3 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	<u>Pozostałe należności</u>
01.01.2020	-
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2020	<u>-</u>

6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	75 055,95	174 179,33
- w tym środki na rachunku VAT	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<u>75 055,95</u>	<u>174 179,33</u>

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Koszty przyszłych okresów	2 035,47	32 067,84

8. Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej w PLN

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Bartłomiej Herodecki	5 895 193	1 431 435,19	31,78%
Adam Załucki	2 793 796	678 372,68	15,06%
Marek Szczukowski	1 483 262	360 156,73	8,00%
Tomasz Poznański	1 483 262	360 156,73	8,00%
Dariusz Ilski	1 088 646	264 338,45	5,87%
Pozostali	5 806 298	1 409 850,24	31,30%
	<u>18 550 457</u>	<u>4 504 310,02</u>	<u>100,00%</u>

Struktura własności kapitału zakładowego w EUR

Akcjonariusz	Ilość akcji	nominalna	Udział %
Bartłomiej Herodecki	5 895 193	353 711,58	31,78%
Adam Załucki	2 793 796	167 627,76	15,06%
Marek Szczukowski	1 483 262	88 995,72	8,00%
Tomasz Poznański	1 483 262	88 995,72	8,00%
Dariusz Ilski	1 088 646	65 318,76	5,87%
Pozostali	5 806 298	348 377,88	31,30%
Razem	<u>18 550 457</u>	<u>1 113 027,42</u>	<u>100,00%</u>

8. 2 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia
01.01.2020	7 006 720,25	112 533,83
Zwiększenia	-	2 576,04
Zmniejszenia	-	-
31.12.2020	<u>7 006 720,25</u>	<u>115 109,87</u>

9. Rezerwy

9. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Razem

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

01.01.2020	-
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2020	-
<i>w tym część:</i>	
długoterminowa	-
krótkoterminowa	-

9. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	Razem
01.01.2020	-
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2020	-

9. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Razem
01.01.2020	-
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2020	-

9. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług

Krótkoterminowe zobowiązania wobec jednostek pozostałych składają się z:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Pozostałe	2 332 929,07	1 150 718,79
	<u>2 332 929,07</u>	<u>1 150 718,79</u>
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	2 332 929,07	1 150 718,79
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>2 332 929,07</u>	<u>1 150 718,79</u>

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Rezerwa na koszty audytu	25 000,00	25 000,00
Rezerwa na koszty sprawozdania finansowego	4 000,00	4 000,00
Rezerwa na pozostałe koszty	-	220 516,43
	<u>29 000,00</u>	<u>249 516,43</u>

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	7 778 129,72	6 148 877,72
Eksport	1 257 764,69	1 583 241,43
	<u>9 035 894,41</u>	<u>7 732 119,15</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	1 139 325,66	5 927 436,94
Eksport	118 439,03	2 358 672,34
	<u>1 257 764,69</u>	<u>8 286 109,28</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody z tytułu świadczenia usług	341 502,69	6 148 877,72
Przychody ze sprzedaży towarów	9 952 156,41	8 286 109,28
	<u>10 293 659,10</u>	<u>14 434 987,00</u>

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane		od 3 do 12 miesięcy	płatności powyżej 12 miesięcy	Razem
	do 3 miesięcy				
Pozostałe aktywa	-	86 057,85	-	-	86 057,85
Razem	-	86 057,85	-	-	86 057,85

dane porównywalne

w okresie od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki zrealizowane		od 3 do 12 miesięcy	płatności powyżej 12 miesięcy	Razem
	do 3 miesięcy				
Pozostałe aktywa	-	30 840,03	-	-	30 840,03
Razem	-	30 840,03	-	-	30 840,03

13. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane		Odsetki niezrealizowane, o terminie od 3 do 12 miesięcy		płatności powyżej 12 miesięcy	Razem
	do 3 miesięcy					
Pozostałe pasywa	(60 729,17)	-	-	-	-	(60 729,17)
Razem	(60 729,17)	-	-	-	-	(60 729,17)

dane porównywalne

w okresie od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki zrealizowane		od 3 do 12 miesięcy	płatności powyżej 12 miesięcy	Razem
	do 3 miesięcy				
Pozostałe pasywa	(146 197,67)	-	-	-	(146 197,67)
Razem	(146 197,67)	-	-	-	(146 197,67)

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Podatek dochodowy od osób prawnych

14. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Podatek dochodowy bieżący	34 490,00	3 174,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	88 200,44	(50 005,42)
	<u>122 690,44</u>	<u>(46 831,42)</u>

14. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

		<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
	z zysków kapitałowych	z zysków pozostałych	
Wynik Brutto	-	(3 126 932,49)	(3 564 709,79)
I. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania			
Koszty niepodatkowe	-	11 223,08	28 680,49
Rezerwa na koszty operacyjne	-	29 000,00	29 000,00
Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego		(135 534,47)	(114 839,75)
Koszty niewypłaconych wynagrodzeń	-	110 347,61	135 534,47
Odsetki budżetowe	-	-	2 306,57
Razem	-	<u>15 036,22</u>	<u>80 681,78</u>
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania			
Wykorzystanie rezerw na koszty	-	-	46 030,69
Razem	-	-	<u>46 030,69</u>
Podstawa opodatkowania	-	<u>(3 111 896,27)</u>	<u>(3 530 058,70)</u>
Strata z lat ubiegłych	-	-	-
Dochód do opodatkowania	-	<u>(3 111 896,27)</u>	<u>(3 530 058,70)</u>
Podatek dochodowy		<u>34 490,00</u>	<u>3 174,00</u>

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Rady Administrującej nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

Grupa Kapitałowa Hydropress SE
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. 3 Odroczone podatek dochodowy

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	11 861,06	11 861,06
Odpisy aktualizujące aktywa	146 860,89	146 860,89
Straty z lat poprzednich	205 122,67	92 502,80
Rezerwa na koszty	29 000,00	29 000,00
	<u>392 844,62</u>	<u>280 224,75</u>
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>74 640,48</u>	<u>53 242,70</u>
Odpis aktualizujący		-
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	<u>74 640,48</u>	<u>53 242,70</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone a nie otrzymane odsetki od należności	137 544,23	54 271,95
	<u>137 544,23</u>	<u>54 271,95</u>
Wartość rezerwy na odroczone podatek dochodowy	<u>26 133,40</u>	<u>10 311,70</u>
Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku	<u>74 640,48</u>	<u>53 242,70</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczone podatek dochodowy	<u>26 133,40</u>	<u>10 311,70</u>
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku	<u>(38 195,38)</u>	<u>50 005,42</u>
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	<u>-</u>	<u>-</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>(88 200,44)</u>	<u>50 005,42</u>

15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	3 189,00	-
- planowane na rok następny	-	-

16. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Udzielenie pożyczek inwestycyjnych wzajemnie pomiędzy jednostką dominującą a jednostkami i podmiotami powiązаныmi nie podlegającymi konsolidacji.

Udzielenie pożyczki od spółki zależnej:

H2O Incubator dla Seoway Sp. z o.o. na dzień bilansowy wartość zobowiązań wynosiła 29.610,00 złotych z tytułu pożyczki oraz 39.186,24 PLN z tytułu odsetek.

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę Kapitałową na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Wszystkie istotne transakcje zawarte przez jednostkę dominującą oraz pozostałe jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym są oparte na cenach rynkowych.

18. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

H2O Incubator Sp. z o.o.	-
Hydropress Parts Sp. z o.o. w likwidacji	-
Hydropress Sp. z o.o.	-
Hydropress SE (pracownicy przejęci z Hydropress Sp. z o.o.)	16,0
	<u>16,0</u>

19. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

W bieżącym okresie nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Wynagrodzenia członków Rady Administrującej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 85.854,00 zł (2019 - 90.000,00 zł)

Grupa Kapitałowa nie udzielała pożyczek i innych świadczeń członkom Rady Administrującej.

20. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

21. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie powstały zdarzenia nie ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Grupa Kapitałowa Hydropress SE Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. Zobowiązania warunkowe

Spółka posiada podpisany weksel jako zabezpieczenie umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój - Go4Stock.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych	nie występują
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów	nie występują

23. Ustanowione na majątku Grupy Kapitałowej zabezpieczenia majątkowe

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
Kredyt hipoteczny w Alior Bank na nieruchomość w Miszewku, ul. Słoneczna 43 - hipoteka kaucyjna	1 000 000,00	1 000 000,00

24. Działalność zaniechana

W 2020 r. Grupa Kapitałowa nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

25. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta prowadzącego badanie sprawozdania finansowego za 2020 wynosi 15 000 zł, odpowiednio za 2019 wynosi 15 000 zł

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. Informacje o instrumentach finansowych

27. 1 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone	49 052,90	stopa 5%, termin spłaty do 31.12.2019
Środki pieniężne	środki w banku	75 055,95	-
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterm.	kredyt inwestycyjny w Alior Bank	365 555,82	stopa 4,7%, termin spłaty do 14.10.2024

27. 2 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2020	31.12.2019
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	124 108,85	394 162,00
Zobowiązania finansowe	365 555,82	4 131 195,49

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała instrumentów finansowych, dla których termin wykupu przypada wcześniej od terminu pierwotnie określonego w umowie. W umowach pożyczek zawarte zostały stałe stopy procentowe.

27. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Rada Administrująca stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Grupa Kapitałowa nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

28. Pozostałe informacje

Pozostałe nieujawnione w informacji dodatkowej zagadnienia, które opisane są w Załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości nie dotyczą Spółki.