

**Sprawozdanie Finansowe
Hydraulika Siłowa Hydrotorbis Sp. z o.o.**

za 2017 r.

**wg Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej**

marzec 2018 r.

SPIS TREŚCI

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.....	7
Noty objaśniające do sprawozdania finansowego.....	9
1. Informacje ogólne.....	9
2. Platforma zastosowanych międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej.....	10
2.1 Oświadczenie o zgodności.....	10
2.2 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji.....	10
2.3 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości.....	10
3. Stosowane zasady rachunkowości.....	10
3.1 Podstawa sporządzenia	10
3.2 Zasady rachunkowości.....	10
3.3 Aktywa trwale przeznaczone do zbycia.....	10
3.4 Przychody ze sprzedaży.....	11
3.5 Leasing	11
3.6 Waluty obce.....	11
3.7 Koszt odsetek.....	12
3.8 Dotacje.....	12
3.9 Zysk na działalności gospodarczej	12
3.10 Podatki.....	12
3.11 Rzeczowe aktywa trwale	13
3.12 Wartości niematerialne – Koszty badań i prac rozwojowych.....	13
3.13 Patenty i znaki towarowe.....	14
3.14 Utrata wartości.....	14
3.15 Zapasy.....	14
3.16 Instrumenty finansowe.....	14
3.17 Należności z tytułu dostaw i usług	14
3.18 Inwestycje w papiery wartościowe	14
3.19 Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe	15
3.20 Kredyty bankowe.....	15
3.21 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....	15
3.22 Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń	15
3.23 Rezerwy.....	15
4. Przychody ze sprzedaży.....	16
5. Segmenty działalności – branżowe i geograficzne	16
5.1. Segmenty branżowe.....	16
5.2. Segmenty geograficzne.....	17

6.	Zysk na działalności operacyjnej	17
7.	Koszty zatrudnienia	18
8.	Pozostałe przychody – koszty operacyjne	18
9.	Przychody – koszty finansowe	18
10.	Podatek dochodowy	19
11.	Dywidendy	20
12.	Pozostałe wartości niematerialne	20
13.	Rzeczowe aktywa trwałe	21
14.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	22
15.	Zapasy	22
16.	Środki trwałe dostępne do sprzedaży	22
17.	Pozostałe aktywa finansowe	23
16.1.	Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	23
16.2.	Należności z tytułu dostaw i usług brutto	23
16.3.	Należności – struktura walutowa	23
16.4.	Inwestycje krótkoterminowe	24
16.5.	Środki pieniężne – struktura walutowa	24
16.6.	Ryzyko kredytowe	24
18.	Rozliczenia międzyokresowe	24
19.	Kredyty i pożyczki	24
20.	Podatek odroczone	25
21.	Zobowiązania handlowe i inne	26
22.	Rezerwy	26
23.	Kapitał podstawowy	26
24.	Kapitał zapasowy	26
25.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	26
26.	Kapitały rezerwowe – pozostałe	27
27.	Zyski zatrzymane	27
28.	Wartość księgowa na 1 udział	27
29.	Programy świadczeń pracowniczych	27
30.	Aktywa, zobowiązania warunkowe	28
31.	Zdarzenia po dacie bilansu	28
32.	Umowa o badania sprawozdania finansowego	28
33.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	28
34.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	29

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Rachunek Zysków i Strat
za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.

Rachunek zysków i strat (w tys. zł)	Nota	Rok 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-12-31	Rok 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-12-31
Działalność operacyjna			
Przychody ze sprzedaży produktów	4; 5	17 669,7	16 136,0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4; 5	510,9	387,3
Przychody ze sprzedaży	4; 5	18 180,6	16 523,3
Koszt własny sprzedaży	4; 5	(16 261,3)	(15 372,6)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		1 919,3	1 150,7
Koszty sprzedaży	6	(12,9)	(13,4)
Koszty ogólnego zarządu		(834,3)	(861,9)
Zysk (strata) na sprzedaży		1 072,1	275,4
Pozostałe przychody operacyjne	4; 6; 8	255,2	218,0
Pozostałe koszty operacyjne	6	(0,7)	(10,3)
Koszty restrukturyzacji			
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6	1 326,6	483,1
Przychody finansowe	9	0,7	0,5
Koszty finansowe	9	(0,1)	(5,4)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 327,2	478,2
Podatek dochodowy	10	(249,2)	(89,6)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 078,0	388,6
Działalność zaniechana			
Strata netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	27	1 078,0	388,6
<u>Pozostałe całkowite dochody netto</u>			
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
Skutki przeszacowania aktywów trwałych			
Udział w skutkach przeszacowania aktywów trwałych jednostek stowarzyszonych			
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych			
Inne [opisać]			
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Efektywną część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczenia przepływów pieniężnych			
Inne [opisać]			
Pozostałe całkowite dochody netto razem			
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	27	1 078,0	388,6

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.

Bilans (w tys. zł)	Nota	stan na	stan na	stan na
		2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
		koniec roku 2017	koniec roku 2016	koniec roku 2015
AKTYWA				
Aktywa trwałe		990,1	1 148,1	912,6
Rzeczowe aktywa trwałe	13	633,4	732,8	912,6
Pozostałe wartości niematerialne	12			
Inwestycje długoterminowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	356,7	415,3	
Aktywa obrotowe		6 976,4	5 505,3	5 047,1
Zapasy	15	6 085,1	4 922,4	4 155,0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17	573,3	336,5	391,6
Rozliczenia międzyokresowe	18	277,8	150,2	449,8
Aktywa z tytułu bieżącego podatku dochodowego			68,8	28,8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	40,2	27,4	21,9
Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	14			
Aktywa razem		7 966,5	6 653,4	5 959,7
PASYWA				
Razem kapitały własne		5 184,8	4 156,8	3 768,2
Kapitał podstawowy	23	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Kapitał zapasowy	24	3 019,3	2 680,7	2 241,6
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	25	87,5	87,5	87,5
Kapitały rezerwowe	26			
Zyski zatrzymane	27	1 078,0	388,6	439,1
Zobowiązanie długoterminowe		304,8	309,2	324,3
Rezerwa na podatek odroczonego	20	91,4	112,6	94,7
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	29	69,2	55,5	51,4
Kredyty długoterminowe	19			
Rezerwy długoterminowe				
Przychody przyszłych okresów (dotacje)	18	144,2	141,1	178,2
Zobowiązania krótkoterminowe		2 476,9	2 187,4	1 867,2
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21	2 016,6	1 970,0	1 672,1
Podatek dochodowy	10	215,7		
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	29	184,9	180,4	158,1
Przychody przyszłych okresów (dotacje)	18	59,7	37,0	37,0
Rezerwy krótkoterminowe				
Pasywa razem		7 966,5	6 653,4	5 959,7
Pozycje pozabilansowe				
Poręczenia udzielone		121,3	273,3	152,0
Poręczenia otrzymane		138,0	148,0	223,0

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

(metoda pośrednia) w tys. zł		Noty	Rok 2017 okres od 2017-01-01 do 2017-12-31	Rok 2016 okres od 2016-01-01 do 2016-12-31
Przeplwy pieniężne netto				
A. Działalność operacyjna			121,5	(10,5)
Zysk (strata) netto	27		1 078,0	388,6
- Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat			249,2	89,6
- Zapłacony podatek dochodowy			14,1	(111,7)
- Przychody z inwestycji ujęte w rachunku zysków i strat				
- Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych				4,3
- Amortyzacja aktywów trwałych	13		158,1	159,5
- Utrata wartości aktywów trwałych ujęta w zysku lub stracie				
- (Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto				
- (Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	17		(236,8)	47,4
- (Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	15		(1 162,7)	(767,3)
- Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań			49,6	295,4
- Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw			15,2	28,8
- Zwiększenie przychodów przyszłych okresów			(43,2)	(145,1)
- Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań				
B. Działalność inwestycyjna			(58,7)	16,0
- Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych				16,0
- Płatności za rzeczowe aktywa trwałe			(58,7)	
C. Działalność finansowa			(50,0)	
- Dywidendy wypłacone na rzecz:			(50,0)	
- akcjonariuszy jednostki dominującej			(50,0)	
- Inne wpływy / wydatki				
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.+/-B.+/-C.)			12,8	5,5
Środki pieniężne na początek okresu			27,4	21,9
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
E. Środki pieniężne na koniec okresu	17		40,2	27,4
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.

	NOTY	Rok 2017 okres	Rok 2016 okres
		od 2017-01-01 do 2017-12-31	od 2016-01-01 do 2016-12-31
Kapitał własny na początek okresu (BO) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości korekty błędów podstawowych		4 156,8	3 768,2
Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych		4 156,8	3 768,2
A. Kapitał zakładowy na początek okresu	23	1 000,0	1 000,0
1. Zmiany kapitału zakładowego			
2. Kapitał zakładowy na koniec okresu		1 000,0	1 000,0
B. Kapitał zapasowy na początek okresu	24	2 680,7	2 241,6
1. Zmiany kapitału zapasowego		338,6	439,1
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minim. wartość)		338,6	439,1
- z kapitału z aktualizacji wyceny			
2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		3 019,3	2 680,7
C. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	26	87,5	87,5
1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
- rozwiązanie rezerwy na odroczony podatek dochodowy z tyt aktualizacji środków trwałych			
- aktualizacja wartości środków trwałych			
- aktualizacji PWUG			
- zbycie, likwidacja środków trwałych			
2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		87,5	87,5
D. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu			
1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			
2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu			
E. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		388,6	439,1
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów podstawowych			
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		388,6	439,1
2. Zmiany zysku z okresów ubiegłych		-388,6	-439,1
- odpisu na kapitał zapasowy		-338,6	-439,1
- zmiany zasad rachunkowości			
- płatności dywidend na rzecz właścicieli		-50,0	
- wyceny/likwidacji środków trwałych			
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
F. Wynik netto	27	1 078,0	388,6
zysk (strata) netto		1 078,0	388,6
strata netto			
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		5 184,8	4 156,8
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		5 184,8	4 106,8

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2017 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał rezerwowy z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	Zyski zatrzymane	Wynik lat ubiegłych przeniesiony na kapitał zapasowy	Razem
stan na dzień 01-01-2017	1 000,0	87,5	388,6	2 680,7	4 156,8
Zysk netto za rok obrotowy			1 078,0		1 078,0
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)					
Całkowite dochody razem			1 078,0		1 078,0
wypłata dywidendy			-50,0		-50,0
podział wyniku			-338,6	338,6	
stan na dzień 31-12-2017	1 000,0	87,5	1 078,0	3 019,3	5 184,8
stan na dzień 01-01-2016	1 000,0	87,5	439,1	2 241,6	3 768,2
Zysk netto za rok obrotowy			388,6		388,6
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)					
Całkowite dochody razem			388,6		388,6
wypłata dywidendy					
podział wyniku			-439,1	439,1	
stan na dzień 31-12-2016	1 000,0	87,5	388,6	2 680,7	4 156,8

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje o jednostce

1.1.1. Nazwa i siedziba

„Hydraulika Siłowa Hydrotorbis” Spółka z o.o. z siedzibą w Tucholi ul. Transportowa 5.

1.1.2. Rejestracja

Spółka utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 08-11-2004 roku, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XIII Wydział gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego pod nr KRS 0000226059

1.1.3. Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność produkcyjno-usługowa i handlowa w zakresie obrotu gospodarczego na terenie kraju i za granicą, przy specjalizacji w zakresie hydrauliki siłowej.

Podstawowym rodzajem działalności jest obróbka mechaniczna elementów metalowych mających zastosowanie w rolnictwie oraz przemyśle: maszynowym, budowlanym, wydobywczym, energetycznym, samochodowym i innym.

Rodzaj działalności według PKD – 2830 Z - obróbka mechaniczna elementów metalowych.

1.1.4. Czas trwania

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka została przejęta przez PHS „Hydrotor” S.A.

1.2. Zarząd i Rada Nadzorcza

1.2.1. Zarząd

W okresie od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. Zarząd Spółki działał w składzie:

Wacław Kropiński – Prezes Zarządu

W 2017 r. prokurentem został Pan Stanisław Drewczyński.

1.2.2. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej nie została powołana.

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych (0,0), chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

1.4. Okres sprawozdawczy

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. oraz porównywalne dane finansowe od 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Udziały w jednostkach zależnych

W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Hydraulika Siłowa Hydrotorbis Spółka z o.o. nie posiada udziałów w innych jednostkach.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.

Właścicielem 100% udziałów Spółki jest Przedsiębiorstwo Hydrauliki Siłowej „HYDROTOR” S.A. w Tucholi

1.5. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, ale ze względu na zamiar połączenia przez przejęcie potwierdzone decyzją sądu Spółka z dniem 28 lutego 2018 r. zaprzestaje działalności – została przejęta przez Spółkę matkę posiadającą 100% udziału w kapitale tj. PHS "Hydrotor" S.A.

2. Platforma zastosowanych międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej

2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), spółka monitoruje zmiany standardów i ich interpretacji dostosowując sporządzone sprawozdania finansowe do aktualnie obowiązujących wymogów.

2.2 Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe zarząd podjął decyzję, iż żaden ze Standardów nie będzie wcześniej stosowany.

Spółka stosuje powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

2.3 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Spółka nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1 Podstawa sporządzenia

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

3.2 Zasady rachunkowości

W Spółce sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

3.3 Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwale i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży, niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako

przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

3.4 Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkowane wyroby, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

3.5 Leasing

Umowa leasingowa jest to umowa, na mocy której w zamian za opłatę lub serię opłat, leasingodawca przekazuje leasingobiorcy prawo do użytkowania danego składnika aktywów przez uzgodniony okres.

Leasing finansowy jest to umowa leasingowa, na mocy której następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów. Ostateczne przeniesienie tytułu prawnego może, lecz nie musi nastąpić.

Leasing operacyjny jest to umowa leasingowa różna od umowy leasingu finansowego.

Rzeczowy majątek trwały użytkowany na podstawie umowy leasingu wycenia się zgodnie z regulacjami MSR 17 „Leasing”. Podstawowym elementem wyceny jest odpowiednie zaklasyfikowanie umowy leasingu jako leasing finansowy lub leasing operacyjny.

a) Leasing finansowy

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu, "Hydrotorbis" jako leasingobiorca ujmuje leasing finansowy w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Przy obliczaniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu, jeżeli możliwe jest jej ustalenie. W przeciwnym razie stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy. Wszelkie początkowe koszty bezpośrednie Grupy zwiększają kwotę wykazywaną jako składnik aktywów.

Minimalne opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania. Koszty finansowe rozlicza się w taki sposób na poszczególne okresy objęte okresem leasingu, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania. Warunkowe opłaty leasingowe ujmuje się jako koszty w okresach, w których je poniesiono. Leasing finansowy powoduje naliczanie amortyzacji aktywów podlegających amortyzacji, a także kosztów finansowych w każdym z okresów obrotowych.

Zasady amortyzacji aktywów podlegających amortyzacji będących przedmiotem leasingu są spójne z zasadami stosowanymi przy amortyzacji własnych aktywów jednostki podlegających amortyzacji, zaś amortyzację oblicza się zgodnie z MSR 16 i MSR 38. Przy braku wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów umarza się przez krótszy z dwóch okresów tj. okres leasingu lub okres użytkowania.

Zobowiązania z tytułu opłat leasingowych płatnych w okresie powyżej roku, pomniejszone o część odsetkową, prezentowane są w zobowiązaniach długoterminowych, natomiast zobowiązania z tytułu opłat leasingowych pomniejszone o część odsetkową płatnych w okresie do roku, prezentowane są w zobowiązaniach krótkoterminowych. Część odsetkowa ujmowana jest w rachunku zysków i strat w okresie trwania leasingu w kosztach finansowych. Aby określić, czy nastąpiła utrata wartości przedmiotu leasingu, jednostki Grupy stosują MSR 36 *Utrata wartości aktywów*.

b) Leasing operacyjny

Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmuje się jako koszty metodą liniową przez okres leasingu chyba, że zastosowanie innej systematycznej metody lepiej odzwierciedla sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez "Hydrotorbis".

3.6 Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (zł) są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień według kursu NBP. Aktywa i

pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według kursu obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

3.7 Koszt odsetek

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

3.8 Dotacje

Dotacje udzielane na zakupy inwestycyjne związane z realizacją określonych celów (np.: zatrudnienie osób niepełnosprawnych, aktywizacja obszarów zagrożonych bezrobociem itp.) ujmowane są jako przychód w poszczególnych okresach, aby zapewnić ich współmierność z odpowiadającymi kosztami.

Dotacje państwowe do aktywów trwałych są prezentowane w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów i odpisywane w rachunek zysków i strat przez przewidywany okres użytkowania tych aktywów.

3.9 Zysk na działalności gospodarczej

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest po uwzględnieniu kosztów restrukturyzacji i udziału w zyskach jednostek stowarzyszonych, ale przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

3.10 Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnym oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba że Grupa jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

3.11 Rzeczowe aktywa trwałe

Grunty, budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej kwocie uzyskanej z wyceny składnika aktywów do jego wartości godziwej, dokonanej przez rzeczoznawcę w oparciu o założenia rynkowe (na określony dzień dokonania tej wyceny), pomniejszonej w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości. Wyceny przeprowadzane są z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności pomiędzy wartością księgową a wartością godziwą na dzień bilansowy.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis rozpoznany w rachunku zysków i strat (w takim przypadku podniesienie wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat ale do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Amortyzacja przeszacowanych budynków i budowli ujmowana jest w rachunku zysków i strat. W momencie sprzedaży lub zakończenia użytkowania przeszacowanych budynków i budowli, nierozliczona kwota przeszacowania dotycząca tych aktywów przenoszona jest bezpośrednio z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Grupy. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

Maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w bilansie w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

• budynki i budowle	2,5 % - 4,0 %
• urządzenia techniczne i maszyny	6,0 % - 33,0 %
• środki transportu	12,5 % - 33,0 %
• pozostałe środki trwałe	10,0 % - 25,0 %

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

3.12 Wartości niematerialne – Koszty badań i prac rozwojowych

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia. Na kolejne dni bilansowe wartość początkowa wartości niematerialnych pomniejszana jest o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową w oparciu o przyjęte w Spółkach Grupy Kapitałowej plany amortyzacji.

Głównymi składnikami wartości niematerialnych w Grupie są oprogramowanie komputerowe oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury);
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne;
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności.

W przypadku, gdy niemożliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we własnym zakresie składnika aktywów, koszty prac rozwojowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

3.13 Patenty i znaki towarowe

Patenty i znaki towarowe ujmowane są w bilansie w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

3.14 Utrata wartości

Na dzień bilansowy kończący rok obrachunkowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości.

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana, jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest, jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie, gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

3.15 Zapasy

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Na koszty wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich oraz w stosownych przypadkach koszty wynagrodzeń bezpośrednich oraz uzasadniona część kosztów pośrednich. Zapasy materiałów i towarów są wyceniane przy wykorzystaniu metody średniej ważonej.

Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

3.16 Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie jednostki w momencie, gdy staje się ona stroną wiążącej umowy.

3.17 Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki i wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

3.18 Inwestycje w papiery wartościowe

W przypadku gdy konwencja rynkowa przewiduje dostawę papieru wartościowego po upływie ściśle sprecyzowanego okresu czasu po dacie transakcji, inwestycje w papiery wartościowe są ujmowane w

księgach i wyłączane z ksiąg w dniu zawarcia transakcji kupna lub sprzedaży. Inwestycje w papiery wartościowe wyceniane są początkowo według ceny zakupu skorygowanej o koszty transakcji.

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej. W przypadku gdy papiery wartościowe zaklasyfikowane zostały jako przeznaczone do obrotu, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku aktywów dostępnych do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty rozpoznane poprzednio w kapitałach przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres.

3.19 Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Grupy pomniejszych o wszystkie zobowiązania.

3.20 Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszych o koszty bezpośrednio pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

3.21 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

3.22 Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością "Spółka jest narażona na ryzyka finansowe związane ze zmianami kursów walutowych oraz stóp procentowych. W celu zabezpieczenia przed tym ryzykami, jednostka może wykorzystywać walutowe kontrakty terminowe typu forward oraz kontrakty zamiany oprocentowania typu interest rate swap.

Spółka nie wykorzystuje instrumentów pochodnych dla celów spekulacyjnych.

Wycena na dzień bilansowy dokonywana jest z uwzględnieniem kursu waluty.

3.23 Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty są niepewne. Rezerwy są tworzone gdy:

- a) na jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- b) prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- c) można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Stan rezerw powinien być weryfikowany na każdy dzień bilansowy i korygowany w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku. Jeśli przestało być prawdopodobne, że wystąpienie wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne będzie niezbędne do wypełnienia obowiązku (zobowiązania), wówczas należy rozwiązać rezerwę.

Rezerwa powinna być wykorzystana tylko na nakłady o takim przeznaczeniu, na jakie była pierwotnie utworzona.

Spółka tworzy rezerwy na:

- świadczenia pracownicze (rezerwa: na świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy),
- inne zdarzenia związane z działalnością gospodarczą

4. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży HS Hydrotorbis prezentują się następująco:

Przychody ze sprzedaży Działalność kontynuowana	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Sprzedaż produktów	17 075,3	15 614,4
Sprzedaż usług	594,3	521,6
Sprzedaż towarów	510,9	387,3
Sprzedaż materiałów		
Suma	18 180,5	16 523,3
Pozostałe przychody operacyjne	255,2	218,0
Przychody finansowe	0,7	0,5
	18 436,4	16 741,8

[Suma stanowi wszystkie przychody zdefiniowane przez MSR 18]

5. Segmenty działalności – branżowe i geograficzne

5.1. Segmenty branżowe

Dla celów zarządczych podstawowe przychody podzielono na następujące segmenty:

- Pompy hydrauliczne i olejowe
- Zawory hydrauliczne
- Cylindry hydrauliczne
- Pozostałe wyroby
- Usługi produkcyjne
- Towary i materiały

Segmenty te są podstawą sporządzania przez jednostkę raportowania odnośnie głównych segmentów branżowych, chociaż Spółka ze względu na różnorodność produktów nie dysponuje oddzielną informacją finansową, Spółka czyni starania by taka informacja była dostępna.

Przychody 2017 r.	Hydraulika siłowa			Pozostałe wyroby	usługi produkcyjne	towary i materiały	Razem
	Pompy	Zawory, rozdzielacze	Cylindry				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 404,8	4 825,9	5 960,1	2 884,5	594,3	510,9	18 180,5
Koszt wytworzenia/zakupu	(3 080,3)	(4 379,8)	(5 416,9)	(2 617,0)	(379,9)	(387,2)	(16 261,1)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	324,5	446,1	543,2	267,5	214,4	123,7	1 919,4
Koszty sprzedaży	(2,5)	(3,5)	(4,3)	(2,1)	(0,4)	(0,2)	(13,0)
Koszty ogólnego zarządu	(160,1)	(226,9)	(280,3)	(135,6)	(27,9)	(3,5)	(834,3)
Zysk (strata) ze sprzedaży	161,9	215,7	258,6	129,8	186,1	120,0	1 072,1
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej							254,5
Wynik na działalności finansowej							0,6
Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej							1 327,2
Podatek dochodowy							(249,2)
Zysk strata netto							1 078,0

Przychody 2016 r.	Hydraulika siłowa			Pozostałe wyroby	usługi produkcyjne	towary i materiały	Razem
	Pompy	Zawory, rozdzielacze	Cylindry				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 105,5	4 394,7	5 658,9	3 455,3	521,6	387,3	16 523,3
Koszt wytworzenia/zakupu	(1 996,5)	(4 161,6)	(5 305,0)	(3 283,7)	(317,7)	(308,1)	(15 372,6)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	109,0	233,1	353,9	171,6	203,9	79,2	1 150,7
Koszty sprzedaży	(1,8)	(3,6)	(4,7)	(2,8)	(0,3)	(0,2)	(13,4)
Koszty ogólnego zarządu	(112,9)	(235,7)	(303,4)	(185,3)	(20,6)	(4,0)	(861,9)
Zysk (strata) ze sprzedaży	(5,7)	(6,2)	45,8	(16,5)	183,0	75,0	275,4
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej							207,7
Wynik na działalności finansowej							(4,9)
Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej							478,2
Podatek dochodowy							(89,6)
Zysk strata netto							388,6

5.2. Segmenty geograficzne

HS Hydrotorbis prowadzi działalność na terenie Polski, swoje wyroby sprzedaje jednostkom krajowym.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje dotyczące rynków zbytu z podziałem na Polskę – rynek krajowy oraz na rynek zagraniczny – do wszystkich pozostałych krajów, niezależnie od kraju pochodzenia sprzedawanych produktów lub usług:

Przychody ze sprzedaży terytorialna	Okres zakończony 31/12/2017			Okres zakończony 31/12/2016		
	Polska	WDT	Eksport	Polska	WDT	Eksport
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 180,5			16 523,3		
Koszt sprzedanych produktów towarów i materiałów	(16 261,1)			(15 372,6)		
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 919,4			1 150,7		
Koszty sprzedaży	(13,0)			(13,4)		
Koszty ogólnego zarządu	(834,3)			(861,9)		
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 072,1			275,4		

6. Zysk na działalności operacyjnej

Zysk na działalności operacyjnej osiągnięty został po uwzględnieniu następujących kosztów/ (przychodów):

Zysk na działalności operacyjnej	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Przychody z działalności podstawowej	18 180,5	16 523,3
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje, dofinansowania	249,6	216,3
Pozostałe przychody operacyjne	5,6	1,7
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
Zmiana stanu produktów	700,1	828,0
Amortyzacja aktywów trwałych	(158,1)	(159,6)
Zużycie materiałów i energii	(8 043,0)	(8 052,9)
Usługi obce	(4 554,1)	(3 995,6)
podatki i opłaty	(4,3)	(0,2)
Koszty pracownicze (zob. nota nr 7)	(4 622,3)	(4 516,6)
Pozostałe koszty rodzajowe	(39,5)	(28,6)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(387,2)	(312,3)
Pozostałe koszty operacyjne	(0,7)	(20,4)

Zysk na działalności operacyjnej

1 326,6

483,1

7. Koszty zatrudnienia

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu (z uwzględnieniem zarządu):

Koszty zatrudnienia Przeciętne zatrudnienie	Rok 2017	Rok 2016
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	87,3	92,0
Pracownicy administracyjni	20,6	24,5
Pracownicy na urloпах wychowawczych		
	107,9	116,5
	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:		
Wynagrodzenia	3 762,2	3 666,8
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Składki na ubezpieczenie społeczne	702,5	691,0
Inne świadczenia pracownicze	157,6	158,8
	4 622,3	4 516,6

8. Pozostałe przychody – koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Dotacje subwencje dopłaty	249,6	216,2
Pozostałe	5,6	1,8
	255,2	218,0

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Koszty sprzedaży majątku		4,3
Pozostałe	0,7	6,0
	0,7	10,3

9. Przychody – koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Odsetki uzyskane		0,5
Różnice kursowe	0,7	
Pozostałe		
	0,7	0,5

KOSZTY FINANSOWE	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Koszty odsetek – kredyty i pożyczki		
Koszty odsetek	(0,1)	(1,1)
Aktualizacja należności finansowych		
Koszty sprzedaży wierzytelności		
Różnice kursowe		(4,3)
Razem koszty finansowania zewnętrznego	(0,1)	(5,4)
Minus: kwoty aktywowane w wartości początkowej aktywów trwałych		
Strata z tytułu obrotu instrumentami pochodnymi		
Przeniesione z kapitałów zyski z wyceny do wartości godziwej kontraktów swap na stopy procentowe		
	(0,1)	(5,4)

Spółka nie korzysta z kredytów bankowych, swoje wyroby sprzedaje głównie jednostkom powiązanym w związku z czym zarówno przychody jak i koszty finansowe są niewielkie.

10. Podatek dochodowy

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% (2016: 19%) dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

PODATEK DOCHODOWY	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Podatek bieżący:		
Podatek dochodowy od osób prawnych – obciążenie bieżące	270,4	71,8
Podatek odroczony	(21,2)	17,8
w tym: związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(21,2)	
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	249,2	89,6
Podatek dochodowy zapłacony	(14,1)	111,7
Aktywa z tyt. bieżącego podatku dochodowego		68,8
Pasywa z tyt. bieżącego podatku dochodowego	215,7	

	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Przychody ogółem	18 436,7	16 758,0
Koszty ogółem	(17 109,5)	(16 279,9)
Zysk przed opodatkowaniem	1 327,2	478,1
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	(57,8)	(20,1)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	153,5	(46,6)
Dochód do opodatkowania	1 422,9	411,4
odliczenia od dochodu		(34,0)
Dochód podatkowy	1 422,9	377,4
Podatek dochodowy wg stawki 19%	270,4	71,7
Podatek dochodowy dotyczący okresów poprzednich	-	-
Podatek dochodowy razem	270,4	71,7

Efektywna stawka podatkowa %	20,4	15,0
------------------------------	------	------

11. Dywidendy

DYWIDENDA	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki: dywidenda za poprzedni zakończony rok obrotowy	50,0	
Proponowana/ostateczna dywidenda za rok obrotowy w zł, gr na 1 udział (0,00)		

W okresie 2017 r. Spółka wypłaciła jednostce dominującej dywidendę z wypracowanego zysku za 2016 r. w kwocie 50 tys. zł. (25,00 zł za 1 udział)

12. Pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Koszty prac rozwojowych	Patenty i znaki towarowe
WARTOŚĆ BRUTTO		
Na dzień 1 stycznia 2016		16,0
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Na dzień 31 grudnia 2016		16,0
Zwiększenia		
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych		
Na dzień 31 grudnia 2017		16,0
UMORZENIE		
Na dzień 1 stycznia 2016		16,0
Amortyzacja za rok		
Na dzień 31 grudnia 2016		16,0
Amortyzacja za 2016 r.		
Na dzień 31 grudnia 2017		16,0
WARTOŚĆ NETTO		
Na dzień 31 grudnia 2016		
Na dzień 31 grudnia 2017		

Okres amortyzacji kosztów prac rozwojowych poniesionych przez "Hydrotorbis" wynosi do 5 lat.

Patenty i znaki towarowe amortyzowane są przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi średnio 5 lat. Licencje na programy komputerowe amortyzowane są przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi 3 do 5 lat.

13. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe (tys. zł) wartość brutto	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki i budowle	Maszyny, urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Inwestycje w środki trwałe	Środki trwałe razem
WARTOŚĆ POZĄTKOWA LUB WYCENA							
Na dzień 1 stycznia 2016			1 802,8		118,2		1 921,0
Zwiększenia zakup, modernizacja							
Zmniejszenia likwidacja, sprzedaż			(57,7)				(57,7)
Na dzień 31 grudnia 2016			1 745,1		118,2		1 863,3
Zwiększenia zakup, modernizacja					58,6		58,6
Zmniejszenia likwidacja, sprzedaż							
Na dzień 31 grudnia 2017			1 745,1		176,8		1 921,9
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI							
Na dzień 1 stycznia 2016			960,5		47,9		1 008,4
Amortyzacja za 2016 r.			144,9		14,7		159,6
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży			(37,5)				(37,5)
Na dzień 31 grudnia 2016			1 067,9		62,6		1 130,5
Amortyzacja za 2017 r.			132,1		25,9		158,0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży							
Zmniejszenia z tytułu przeszacowania							
Na dzień 31 grudnia 2017			1 200,0		88,5		1 288,5
WARTOŚĆ NETTO							
Na dzień 1 stycznia 2016			842,3		70,3		912,6
Na dzień 31 grudnia 2016			677,2		55,6		732,8
Na dzień 31 grudnia 2017			545,1		88,3		633,4

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31/12/2017	Stan na 31/12/2016
Środki trwałe		
- Grunty własne (w tym: prawo użytkowania wieczystego)		
- Budynek i budowle		
- Urządzenia techniczne i maszyny	545,1	677,2
- Środki transportu		
- Inne środki trwałe	88,3	55,6
Środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe	633,4	732,8

ŚRODKI TRWAŁE – STRUKTURA BILANSOWA	Stan na 31/12/2017	Stan na 31/12/2016
Środki trwałe własne	633,4	732,8
Środki trwałe bilansowe razem	633,4	732,8

14. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

W spółce nie występują aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

15. Zapasy

Zapasy	Stan na 31/12/2017	Stan na 31/12/2016
Materiały	1 957,7	1 351,2
Produkcja w toku	1 950,5	1 613,1
Wyroby gotowe	2 176,8	1 958,1
Towary		
	6 085,0	4 922,4

Zapasy	Materiały	Produkcja w toku	Wyroby gotowe
Stan na 31/12/2017	1 957,7	1 950,5	2 176,8
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	2 025,8	1 956,5	2 382,9
Odchylenia od cen ewidencyjnych		(6,0)	(147,0)
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów	(68,1)		(59,1)

Zapasy	Materiały	Produkcja w toku	Wyroby gotowe
Stan na 31/12/2016	1 351,2	1 613,1	1 958,1
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	1 425,4	1 622,3	2 111,9
Odchylenia od cen ewidencyjnych		(9,2)	(94,0)
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów	(74,2)		(59,8)

Spółka w 2017 r. zmniejszyła odpisy aktualizujące wartość zapasów o 6,8 tys. zł. Odpisy aktualizujące zapasy na dzień bilansowy wynoszą 127,2 tys. zł (2016 r. 134,0 tys. zł).

16. Środki trwałe dostępne do sprzedaży

Na koniec 2017 r. nie występowały środki trwałe dostępne do sprzedaży.

17. Pozostałe aktywa finansowe**16.1. Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności**

Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	Stan na 31/12/2017	Stan na 31/12/2016
z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	460,2	247,4
z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	88,0	73,0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	25,1	16,1
inne należności		
Razem należności	573,3	336,5

W bilansie jednostki w pozostałych należnościach nie uwzględniono pożyczek udzielonych na cele mieszkaniowe z Funduszu Świadczeń Socjalnych.

16.2. Należności z tytułu dostaw i usług brutto

należności z tyt. dostaw i usług brutto	Stan na 31/12/2017	Stan na 31/12/2016
Nieprzeterminowane	491,1	273,5
- do 3 miesięcy	491,1	273,5
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Przeterminowane	57,1	46,9
Odpis aktualizacyjny		
Należności z tyt. dostaw i usług netto	548,2	320,4

należności z tyt. dostaw i usług brutto	Stan na 31/12/2017	Stan na 31/12/2016
Przeterminowane	57,1	46,9
- do 1 miesiąca	57,1	29,8
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		17,1

Średni okres kredytowania odbiorców wynosi 30 dni, w niektórych przypadkach, na podstawie podpisanych umów okres płatności wynosi do 90 dni.

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej.

16.3. Należności – struktura walutowa

Należności - struktura walutowa	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Ogółem w tym:	573,3	336,5
a) w walucie polskiej	573,3	336,5
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na zł)		

16.4. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Inwestycje krótkoterminowe	40,2	27,4
środki pieniężne w kasie	1,1	5,3
bieżące rachunki bankowe	39,1	22,1

W pozycji środki pieniężne nie uwzględniono środków pieniężnych zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku Funduszu Świadczeń Socjalnych.

16.5. Środki pieniężne – struktura walutowa

Środki pieniężne - struktura walutowa	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Ogółem w tym:	40,2	27,4
a) w walucie polskiej	40,2	27,4
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
- w EURO (po przeliczeniu na zł)		
- w USD (po przeliczeniu na zł)		

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

16.6. Ryzyko kredytowe

Głównymi aktywami finansowymi posiadanymi przez Spółkę są: gotówka na rachunkach bankowych i w kasie, należności handlowe i pozostałe oraz inwestycje w papiery wartościowe, z którymi związane jest maksymalne ryzyko kredytowe na jakie narażona jest Spółka w związku z posiadanymi aktywami finansowymi.

Główne ryzyko kredytowe Spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Ryzyko kredytowe związane z płynnymi środkami pieniężnymi oraz z instrumentami pochodnymi jest ograniczone w związku z faktem, iż stroną transakcji są banki, posiadające wysoką ocenę jakości kredytowej przygotowaną przez międzynarodowe agencje ratingowe.

Koncentracja ryzyka kredytowego w Spółce jest stosunkowo niewielka, w związku z rozłożeniem ekspozycji kredytowej na bardzo dużą liczbę odbiorców, z wyłączeniem należności od jednostek powiązanych, które dominują w tej pozycji.

18. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe Aktywa	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Rozliczenia międzyokresowe	634,5	565,5
narzędzia i przyrządy rozliczane w czasie najem maszyn	468,7	553,4
rozliczenie podatku VAT dot. przyszłych okresów	138,0	
koszty ubezpieczeń	8,7	8,2
pozostałe	2,3	3,9
	16,8	

Rozliczenia międzyokresowe Pasywa	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	203,9	178,2
Dofinansowanie zakupu środków trwałych	203,9	178,2
z tego krótkoterminowe	59,7	37,0

19. Kredyty i pożyczki

Spółka w 2017 r. jak i w okresach poprzednich nie korzystała z kredytów.

20. Podatek odroczoney

W bilansie Spółki odroczoney podatek dochodowy wykazano jako saldo rezerwy z tytułu odroczoney podatku dochodowego oraz aktywów z tytułu odroczoney podatku dochodowego.

Zmiany w obrębie podatku odroczoney Spółki w podziale na główne tytuły prezentowały się w okresie bieżącym i poprzednim następująco:

Saldo odroczoney podatku dochodowego 31/12/2017	<i>Stan na początek</i> <i>okresu</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec</i> <i>okresu</i>	<i>Ujęte w rachunku</i> <i>zysków i strat</i>
Aktywa z tytułu podatku odroczoney (różnice przejściowe):					
Rezerwy na świadczenia pracownicze	18,2	2,9		21,1	2,9
Zobowiązania pracownicze, ZUS	16,3	1,6		17,9	1,6
Inne	0,2		(0,2)		-0,2
Razem aktywa z tytułu podatku odroczoney	34,7	4,5	(0,2)	39,0	4,3
Rezerwa z tytułu podatku odroczoney (różnice przejściowe):					
Aktualizacja rzeczowych aktywów trwałych	(16,5)		2,6	(13,9)	2,6
Amortyzacji (podatkowa > bilansowa)	(25,6)	(1,8)		(27,4)	-1,8
Narzędzia i przyrządy	(105,2)		16,1	(89,1)	16,1
Inne [opis]					
	(147,3)	(1,8)	18,7	(130,4)	16,9
Niewykorzystane straty podatkowe i pozostałe ulgi					
Straty podatkowe					
Ulgi podatkowe					
Pozostałe					
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczoney	(112,6)	2,7	18,5	(91,4)	21,2

Saldo odroczoney podatku dochodowego 31/12/2016	<i>Stan na początek</i> <i>okresu</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec</i> <i>okresu</i>	<i>Ujęte w rachunku</i> <i>zysków i strat</i>
Aktywa z tytułu podatku odroczoney (różnice przejściowe):					
Rezerwy na świadczenia pracownicze	12,7	5,5		18,2	5,5
Zobowiązania pracownicze, ZUS	16,3			16,3	
Inne		0,2		0,2	0,2
Razem aktywa z tytułu podatku odroczoney	29,0	5,7		34,7	5,7
Rezerwa z tytułu podatku odroczoney (różnice przejściowe):					
Aktualizacja rzeczowych aktywów trwałych	(16,3)	(0,6)	0,4	(16,5)	-0,2
Amortyzacji (podatkowa > bilansowa)	(24,2)	(1,4)		(25,6)	-1,4
Narzędzia i przyrządy	(83,2)	(22,0)		(105,2)	-22,0
Inne [opis]					
	(123,7)	(24,0)	0,4	(147,3)	-23,6
Niewykorzystane straty podatkowe i pozostałe ulgi					
Straty podatkowe					
Ulgi podatkowe					
Pozostałe					
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczoney	(94,7)	(18,3)	0,4	(112,6)	-17,9

21. Zobowiązania handlowe i inne

Na saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań składają się:

- zobowiązania handlowe – z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania z tyt. podatku VAT i ubezpieczeń społecznych
- pozostałe.

Średni termin płatności zobowiązań handlowych wynosi do 30 dni.

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług jednostki powiązane	1 010,6	1 383,9
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - pozostałe jednostki	599,9	193,5
Zaliczki na dostawy		
Zobowiązania budżetowe (VAT, ZUS)	385,0	367,3
Zobowiązania pozostałe	21,1	25,2
Razem	2 016,6	1 969,9

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

22. Rezerwy

Rezerwy na przyszłe zobowiązania w Spółce nie występują.

23. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy w Spółce wynosi 1.000 tys. zł. Na jego wysokość składa się 2.000 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każda. Wszystkie udziały opłacone są w całości.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY wartość nominalna 500,00 zł	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
- ilość udziałów	2 000,0	2 000,0
- wartość nominalna 1 udziału 500,00 zł	0,5	0,5
- wartość kapitału tys. zł	1 000,0	1 000,0

Wszystkie udziały są własnością PHS „Hydrotor” S.A. w Tucholi.

24. Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Stan na dzień 1 stycznia	2 680,7	2 241,6
zmiany z tytułu podziału wyniku finansowego	338,6	439,1
zmiany z innych tytułów		
Stan na dzień 31 grudnia	3 019,3	2 680,7

25. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Stan na dzień 1 stycznia	87,5	87,5
Wzrost wartości godziwej środków trwałych		
Stan na dzień 1 stycznia	87,5	87,5
Obniżenie wartości gruntów, budynków i budowli		
Stan na koniec okresu	87,5	87,5
w tym:		
- z aktualizacji środków trwałych według wartości godziwej	87,5	87,5

26. Kapitały rezerwowe – pozostałe

Pozostałe kapitały rezerwowe w Spółce nie występują.

27. Zyski zatrzymane

ZYSKI ZATRZYMANE	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Stan na dzień 1 stycznia	3 069,3	2 680,7
dywidenda dla udziałowców	(50,0)	
pokrycie powstałych strat w wyniku korekt i inne		
Zysk/ strata z lat ubiegłych	3 019,3	2 680,7
Zysk netto za okres	1 078,0	388,6
Zysk/ strata z lat ubiegłych		
Stan na koniec okresu	4 097,3	3 069,3
w tym: kapitał zapasowy	3 019,3	2 680,7

Zyski zatrzymane obejmują odpisy na kapitał zapasowy oraz wynik bieżący.

W bilansie Spółki wynik finansowy roku bieżącego oraz okresów poprzednich wykazano w odrębnych pozycjach.

28. Wartość księgowa na 1 udział

Wyliczenie wartości księgowej na 1 udział	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Kapitał własny	5 184,8	4 156,8
Liczba udziałów szt.	2 000,0	2 000,0
Wartość księgowa na 1 udział w zł (0,00)	2 592,40	2 078,40

29. Programy świadczeń pracowniczych

HS Hydrotorbis Sp. z o.o. nie uczestniczy w programach świadczeń pracowniczych.

W Spółce tworzone są rezerwy na świadczenia pracownicze z następujących tytułów:

- odpraw emerytalnych,
- nagród jubileuszowych,
- niewykorzystanych urlopów

Ponadto w Spółce dokonuje się odpisów na Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Do zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych zaliczono:

Świadczenia pracownicze	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Długoterminowe rezerwy na odprawy emerytalne i inne	69,2	55,5
Krótkoterminowe rezerwy na odprawy emerytalne i inne	41,6	40,1
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	143,3	140,3
	254,1	235,9

Rezerwy na przyszłe zobowiązania pracownicze	krótkoterminowe	Długoterminowe	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2016 r.	15,4	51,4	66,8
- zwiększenia	24,7	4,1	28,8
- zmniejszenia			
Stan na 31.12.2016 r.	40,1	55,5	95,6
- zwiększenia	1,5	13,7	15,2
- zmniejszenia			
Stan na 31.12.2017 r.	41,6	69,2	110,8

Ostatnia wycena świadczeń pracowniczych oraz wartości bieżącej zobowiązań z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych, przeprowadzona została na dzień 31.12.2017. Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu świadczeń, kosztów bieżącego zatrudnienia oraz kosztów przeszłego zatrudnienia ustalone zostały przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych.

W ramach kwoty rozpoznanej w rachunku zysków i strat, kwota 15,2 tys. zł (2016: 28,8 tys. zł) ujęta została w zwiększeniu kosztu sprzedanych produktów oraz w koszcie ogólnego zarządu. Zyski i straty aktuarialne zostały rozpoznane w rachunku ujętych zysków i strat.

30. Aktywa, zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka posiada następujące aktywa – zobowiązania warunkowe:

Pozycje pozabilansowe	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Poręczenia udzielone	121,3	273,3
Poręczenia otrzymane	138,0	148,0

Udzielone i otrzymane poręczenia związane są z dotacjami na środki trwale udzielonymi przez Starostwo Powiatowe

31. Zdarzenia po dacie bilansu

W dniu 28 lutego 2018 r. Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie związane z przejęciem Spółki przez spółkę matkę. Zgodnie z postanowieniem Sądu „Połączenie następuje w trybie art. 492. § 1 pkt. 1 KSH oraz art. 55 § 1 KSH w związku z art. 516 § 6 KSH poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki przejmującej oraz bez wymiany udziałów spółki przejmowanej na akcje spółki przejmującej.

Połączenie następuje poprzez przejęcie w trybie uproszczonego, o którym mowa w art. 516 § 6 KSH (spółka przejmująca posiada 100% udziałów spółki przejmowanej).”

32. Umowa o badanie sprawozdania finansowego

Spółka HS Hydrotorbis posiada podpisaną umowę o badanie sprawozdania finansowego z Kancelarią Audyt Czesław Pniewski z siedzibą w Poznaniu

Przedmiotem umowy jest badanie jednostkowego sprawozdania finansowego.

Zgodnie z umową za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego wynagrodzenie audytora ustalono w wysokości 6.000,00 zł + VAT.

33. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje pomiędzy HS Hydrotorbis Sp. z o.o. a spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej „Hydrotor” S.A. były następujące:

Transakcje z jednostkami powiązаныmi	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	17 903,0	16 339,7
pozostałe przychody operacyjne - media	2,3	0,6
wypłata dywidendy	50,0	
nabycie produktów, usług i materiałów	9 589,2	8 683,5
pozostałe koszty operacyjne	241,9	375,2

Sprzedaż produktów, materiałów, towarów i usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika.

Jednostka dominująca PHS „HYDROTOR” S.A. od 2005 r. zaopatruje jednostki Grupy Kapitałowej w materiały do produkcji. W ramach zaopatrzenia pobiera marże w wysokości 0-2%.

Zakupy towarów odbywają się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości oraz z tytułu powiązań grupowych.

Rozrachunki na dzień bilansowy nie są zabezpieczone i zostaną uregulowane gotówkowo. Nie udzielono ani nie otrzymano żadnych gwarancji. Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych.

Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzoru

Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzoru Spółki przedstawione zostały poniżej zbiorczo, w podziale na kategorie wymagane przez MSR 24 *Podmioty powiązane – ujawnienia*.


Łączna wartość wynagrodzeń wypłaconych osobom zarządzającym i nadzorującym emitenta (wraz z wynagrodzeniem podstawowym) wyniosła w tys. zł:

Wyszczególnienie	Okres zakończony 31/12/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Wynagrodzenia i nagrody wypłacone :		
<u>Członkowie zarządu</u>		
Wacław Kropiński	30,0	30,0

W Spółce wartość niespłaconych pożyczek udzielonych członkom Zarządu na dzień 31.12.2017 r. nie występuje. Inne niespłacone zaliczki, kredyty, gwarancje, poręczenia lub inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz spółki nie występują.

34. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 30 marca 2018 roku.


Główny Księgowy
Marek Kozłowski


PREZES
Wacław Kropiński

Tuchola, dn. 30 marca 2018 r.