



**HYDRAPRES**<sup>®</sup>  
RESPECTED BY THE BEST

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ HYDRAPRES**

**za okres**

**od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Grupy Kapitałowej HYDRAPRES  
za rok 2018.**

**Jednostka dominująca**

Hydrapres S.A.  
ul. Haska 7  
86-050 Solec Kujawski  
NIP: 953-23-71-196  
Numer statystyczny – Regon: 092560204

**Rejestracja Spółki Hydrapres S.A.**

Spółka Hydrapres S.A. została wpisana w dniu 21.06.2000 roku do Rejestru Handlowego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem 4894, a następnie została zarejestrowana w dniu 19.09.2003 roku w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

**Przedmiot działalności Jednostki dominującej**

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej jest:

- Kucie, prasowanie, wylączanie i walcowania metali, metalurgia proszków,
- Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- Produkcja części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych i ich silników
- Produkcja łożysk, kół zębatach, przekładni zębatach i elementów napędowych,
- Produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia,
- Produkcja obrabiarek i narzędzi mechanicznych,
- Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia,
- Produkcja konstrukcji metalowych,
- Produkcja systemów do sterowania procesami przemysłowymi,
- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn ogólnego przeznaczenia,
- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji obrabiarek i narzędzi mechanicznych,
- Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych.

**Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem**

1. **Hydrapres Moto Sp. z o.o.** – jednostka zależna z siedzibą w Solcu Kujawskim.  
W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. Po dokonaniu tej transakcji, Spółka zwiększyła swój udział do 100 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki Hydrapres Moto Sp. z o.o. Od dnia objęcia kontroli nad Spółką podlega ona konsolidacji.

Dane porównawcze za rok 2017 obejmują również dane finansowe spółki Hydrapres MT do dnia utraty kontroli tj. do 07.11.2017 roku. Na dzień 31.12.2017 roku Hydrapres S.A. nie posiadała już udziałów w kapitale Spółki i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

### **Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

2. Jednostka stowarzyszona

Heilbronn Pressen GmbH w upadłości z siedzibą w Heilbronn (Niemcy). Na dzień 31.12.2015 Hydrapres SA posiadał 49,0 % udziałów w kapitale Spółki i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Inwestycja w Spółkę Heilbronn Pressen GmbH, która na dzień 31 grudnia 2014 roku była jednostką stowarzyszoną w upadłości, została w całości objęta odpisem aktualizującym w poprzednich okresach. W 2018 oraz 2017 roku nie było transakcji pomiędzy wskazanymi podmiotami. Uwzględniając powyższe jednostka ta nie została objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Uwzględniając jednak fakt, że jako jednostka stowarzyszona podlegałaby konsolidacji metodą praw własności oraz fakt, że jest to spółka w upadłości, w którą inwestycja została odpisana w poprzednich okresach, nieujęcie tego podmiotu w konsolidacji pozostaje bez wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

### **Czas trwania działalności jednostek powiązanych**

Czas trwania działalności jednostek powiązanych nie jest ograniczony.

### **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym**

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane obejmuje okres od 01.01.2018 rok do 31.12.2018 roku. Jako dane porównawcze zaprezentowano dane za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku.

**Sprawozdanie finansowe** skonsolidowane sporządzono na podstawie sprawozdań jednostkowych, które zakładały kontynuowanie działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółki. W opiniach Zarządu Spółek nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

**Aktywa i pasywa** w sprawozdaniu skonsolidowanym wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, oraz polityki rachunkowości Hydrapres S.A. z tym że:

1. Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka dokonuje w oparciu o przepisy podatkowe, przyjmując że wynikające z nich okresy amortyzacji odpowiadają ekonomicznemu okresowi ich używania.
2. Środki trwałe, z wyłączeniem gruntów oraz nieruchomości traktowanych jako inwestycje, są wyceniane po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka trwałego do użytkowania. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Środki trwałe, których wartość nie przekracza 3.500,00 zł. netto amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości wyższej amortyzuje się w czasie zgodnie z tabelą.
3. Materiały do produkcji są objęte ewidencją magazynową ilościowo-wartościową. Materiały są przyjmowane do magazynu (wyceniane) według rzeczywistej ceny zakupu. Rozchód materiałów do produkcji odbywa się według metody FIFO.
4. Zapasy wyrobów gotowych wycenia się wg ceny ewidencyjnej określonej na poziomie średniego technicznego kosztu wytworzenia. Różnica między ceną ewidencyjną, a rzeczywistym kosztem wytworzenia stanowi odchylenie od cen ewidencyjnych produktów korygujące stan zapasów oraz wartość rozchodów wyrobów gotowych. Ewidencję produktów gotowych dla tego wydziału Spółka prowadzi w układzie ilościowo-wartościowym. Cena ewidencyjna na podstawie decyzji Kierownika Jednostki podlega okresowej weryfikacji, nie rzadziej jednak niż raz do roku.
5. Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Kwoty te obejmują kwotę główną wraz z odsetkami, jeżeli wierzyciel ich dochodzi. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania księgowane są według kursu ze zgłoszenia celnego lub z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury lub rachunku. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty finansowe. Nie rozliczone na dzień kończący rok obrotowy należności i zobowiązania przeliczone zostały po kursie średnim na ten dzień ustalonym przez Narodowy Bank Polski. Są one odnoszone na przychody lub koszty finansowe. Spółka Hydrapres SA przyjęła zasadę rozliczania różnic kursowych według ustawy o rachunkowości i zgłosiła ten fakt do Urzędu Skarbowego.

**Sposób ustalenia wyniku finansowego.**


Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty działalności operacyjnej są ujmowane na kontach zespołu „5”, czyli w układzie funkcjonalno-kalkulacyjnym.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne kwoty pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) i są ujmowane w okresach, których dotyczą.

Solec Kujawski,  
dn. 31.05.2019 r.

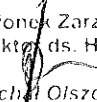
Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych  
  
Anna Zwierzchowska

.....  
podpis osoby sporządzającej

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych  
  
Anna Zwierzchowska

.....  
Podpisy Członków Zarządu

Prezes Zarządu  
  
Piotr Ciarka

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu  
  
Michał Olszówka

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

Bilans - Aktywa	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>21 650 743,67</b>	<b>23 142 399,62</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	141 500,58	209 940,29
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	141 500,58	209 940,29
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki w spół zależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	21 288 504,09	22 696 096,08
1. Środki trwałe	21 152 186,95	22 498 712,78
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 387 801,15	1 387 801,15
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 400 860,04	8 595 277,14
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 872 589,33	11 882 160,85
d) środki transportu	313 854,03	442 259,95
e) inne środki trwałe	177 082,40	191 213,69
2. Środki trwałe w budowie	136 317,14	197 383,30
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i w spółkach niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub prop.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, w spółkach zależnych i stowarzyszeniach wycenianych metodą praw w.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	220 739,00	236 363,25
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	220 739,00	236 363,25
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>14 120 555,98</b>	<b>16 634 148,32</b>
I. Zapasy		
1. Materiały	4 809 917,31	5 287 693,25
2. Półprodukty i produkty w toku	810 670,49	1 051 101,58
3. Produkty gotowe	191 972,35	412 674,90
4. Towary	3 367 002,16	3 281 564,24
5. Zaliczki na dostawy	396 622,06	472 017,31
II. Należności krótkoterminowe	43 650,25	70 335,22
1. Należności od jednostek powiązanych	8 144 793,28	10 550 089,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	8 144 793,28	10 550 089,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 785 687,90	10 365 976,86
- do 12 miesięcy	7 785 687,90	10 365 976,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	88 943,00	0,00
c) inne	270 162,38	184 112,91
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 120 591,45	733 268,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 120 591,45	733 268,44
a) w jednostkach zależnych i w spółkach zależnych		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 120 591,45	733 268,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 120 591,45	733 268,44
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 253,94	63 096,86
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>Aktywa razem:</b>	<b>35 771 299,65</b>	<b>39 776 547,94</b>


Solec Kujawski, 31.05.2019

.....  
dataCzłonek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych  
.....  
Anna Zwierzchowskapodpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowychCzłonek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych  
.....  
Anna Zwierzchowska

podpis kierownika jednostki

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu  
.....  
Michał Olszowka

Prezes Zarządu

  
.....  
Piotr Ciarka

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

Bilans - Pasywa	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>18 278 160,77</b>	<b>17 066 323,56</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 577 247,20	12 577 247,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 412 104,08	6 412 104,08
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
1. dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
2. ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 923 027,72	-1 013 336,43
VII. Zysk (strata) netto	1 211 837,21	-909 691,29
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. KAPITAŁY MIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ujemna w wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna w wartość firmy - jednostki w spółdzielnie	0,00	0,00
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>17 493 138,88</b>	<b>22 710 224,38</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	510 715,26	637 490,87
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	423 359,46	406 506,18
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	53 134,60	122 565,70
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	53 134,60	122 565,70
3. Pozostałe rezerwy	34 221,20	108 418,99
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	34 221,20	108 418,99
II. Zobowiązania długoterminowe	1 961 535,47	3 181 854,36
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 961 535,47	3 181 854,36
a) kredyty i pożyczki	944 123,05	1 648 629,74
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 017 412,42	1 533 224,62
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 492 378,13	15 959 756,17
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	12 464 929,69	15 937 078,79
a) kredyty i pożyczki	6 613 332,63	6 658 618,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	964 538,24	2 696 696,32
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 601 557,23	5 317 008,24
- do 12 miesięcy	3 601 557,23	5 317 008,24
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	138 303,60	0,00
f) zobowiązania w ekslocie	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	764 024,06	818 187,89
h) z tytułu wynagrodzeń	364 185,43	412 107,15
i) inne	18 988,50	34 461,08
3. Fundusze specjalne	27 448,44	22 677,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 528 510,02	2 931 122,98
1. Ujemna w wartość firmy	4 553,93	12 885,77
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 523 956,09	2 918 237,21
- długoterminowe	2 129 674,97	2 523 956,09
- krótkoterminowe	394 281,12	394 281,12
<b>Pasywa razem</b>	<b>35 771 299,65</b>	<b>39 776 547,94</b>

Solec Kujawski, 31.05.2019

data

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

*Anna Zylkiewicz*  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

*Michał Ciszówka*  
podpis kierownika jednostki

Prezes Zarządu  
*Piotr Ciarka*  
Piotr Ciarka

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu

*Michał Ciszówka*

Strona 7



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

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW,</b>	<b>43 360 481,54</b>	<b>49 501 308,27</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 345 137,81	49 289 637,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 343,73	211 671,27
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>	<b>38 706 468,72</b>	<b>45 591 114,48</b>
I. Koszt w ytworzenia sprzedanych produktów	38 702 996,50	45 473 688,69
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 472,22	117 425,79
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>4 654 012,82</b>	<b>3 910 193,79</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>450 215,27</b>	<b>625 249,82</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>2 449 479,70</b>	<b>2 549 869,55</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>1 754 317,85</b>	<b>735 074,42</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>591 463,91</b>	<b>582 242,42</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	113 820,15
II. Dotacje	394 281,12	394 281,12
III. Inne przychody operacyjne	197 182,79	74 141,15
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>482 186,89</b>	<b>568 659,47</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 316,57	0,00
II. Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	332 278,34	199 641,84
III. Inne koszty operacyjne	130 591,98	369 017,63
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>1 863 594,87</b>	<b>748 657,37</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>28 177,38</b>	<b>75 258,39</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 950,91	1 778,57
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja w wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	23 226,47	73 479,82
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>474 266,51</b>	<b>704 248,24</b>
I. Odsetki, w tym:	349 176,51	432 323,03
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	2 187,15
III. Aktualizacja w wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	125 090,00	269 738,06
<b>L. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>-729 199,95</b>
<b>M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K+L)</b>	<b>1 417 505,74</b>	<b>-609 532,43</b>
<b>N. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (N.I.-N.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>O. ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis w wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis w wartości firmy - jednostki w spółkach zależnych	0,00	0,00
<b>P. ODPIS Ujemnej WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej w wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej w wartości firmy - jednostki w spółkach zależnych	0,00	0,00
<b>R. ZYSK (STRATA) BRUTTO (M+/-N-O+P)</b>	<b>1 417 505,74</b>	<b>-609 532,43</b>
<b>S. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>205 668,53</b>	<b>300 158,86</b>
I. część bieżąca	173 191,00	41 573,00
II. część odroczone	32 477,53	258 585,86
<b>T. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U. ZYSKI (STRATY) MNEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>W. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+/-U+/-W)</b>	<b>1 211 837,21</b>	<b>-909 691,29</b>

Solec Kujawski, 31.05.2019

.....  
dataCzłonek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

*Anna Zwierzchowska*  
.....  
Anna Zwierzchowska  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

*Anna Zwierzchowska*  
.....  
Anna Zwierzchowska  
podpis kierownika jednostki

Prezes Zarządu

*Piotr Ciarka*  
.....  
Piotr Ciarka

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu

*Michał Olszówka*  
.....  
Michał Olszówka

Strona 8

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

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
I. Zysk (strata netto)	1 211 837,21	(909 691,29)
II. Korekty razem	3 312 494,66	-467 609,85
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	2 165 839,70	2 426 487,96
4. Odpisy w wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej w wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursow ych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	345 876,88	476 558,70
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-966 096,69
9. Zmiana stanu rezerw	-126 775,61	-242 569,94
10. Zmiana stanu zapasów	477 775,94	536 546,15
11. Zmiana stanu należności	2 521 556,65	-781 617,16
12. Zmiana stanu zobow iazań krótkoterminow ych, z w yjątkiem pożyczek i kredytów	-1 710 964,95	-1 728 975,25
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresow ych	-360 813,95	-187 943,62
14. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>4 524 331,87</b>	<b>-1 377 301,14</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	136 756,58	1 731 704,13
1. Zbycie w wartości niematerialnych i praw nych oraz rzeczow ych aktywów trw ałych	135 105,69	138 703,24
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i praw ne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansow ych, w tym:	1 650,89	1 593 000,89
a) w jednostkach pow iązanych	0,00	1 593 000,00
- zbycie udziałów w jednostkach zależnych	0,00	1 593 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminow ych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansow ych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 650,89	0,89
- zbycie aktywów finansow ych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminow ych	0,00	0,00
- odsetki	1 650,89	0,89
- inne wpływy z aktywów finansow ych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	373 491,31	498 910,95
1. Nabycie w wartości niematerialnych i praw nych oraz rzeczow ych aktywów trw ałych	373 491,31	498 910,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i praw ne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansow e, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach pow iązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansow ych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminow e	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansow ych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminow e	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
5. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałow com (akcjonariuszom) mniejszościow ym	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-236 734,73</b>	<b>1 232 793,18</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	1 622 755,77
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałow ych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	1 004 140,35
3. Emisja dłużnych papierów w wartościow ych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansow e	0,00	618 615,42
II. Wydatki	3 900 274,13	2 407 066,11
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz w iascicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz w iascicieli, w ydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	757 052,44	708 952,13
5. Wykup dłużnych papierów w wartościow ych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobow iazań finansow ego	1 763 547,23	0,00
7. Płatności zobow iazań z tytułu umów leasingu finansow ego	1 033 797,58	1 221 555,28
8. Odsetki	345 869,54	476 558,70
9. Inne wydatki finansow e	7,34	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-3 900 274,13</b>	<b>-784 310,34</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>387 323,01</b>	<b>-928 818,30</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>387 323,01</b>	<b>-928 818,30</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursow ych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>733 268,44</b>	<b>1 662 086,74</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>1 120 591,45</b>	<b>733 268,44</b>
- o ograniczonej możliwości dysponow ania		

Solec Kujawski, 31.05.2019

data

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych  
*[Podpis]*  
Anna Zwierzchnowska  
podpis osoby kierującej jednostką  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych  
*[Podpis]*  
Anna Zwierzchnowska  
podpis kierownika jednostki

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu  
*[Podpis]*  
Michał Olszówka

Prezes Zarządu  
*[Podpis]*  
Piotr Ciarka  
Strona 9

## Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.

ul. Haska 7

86-050 Solec Kujawski

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>17 066 323,56</b>	<b>19 003 626,30</b>
- korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>17 066 323,56</b>	<b>19 003 626,30</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 577 247,20	12 577 247,20
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 577 247,20	12 577 247,20
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 412 104,08	6 327 712,97
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	84 391,11
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowy)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalną wartość) (TUP)	0,00	0,00
- objęcie konsolidacją po raz pierwszy	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	84 391,11
- pokrycie straty	0,00	84 391,11
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 412 104,08	6 412 104,08
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- skutki zmian polityki rachunkowości w związku z przejściem na MSR	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 013 336,43	-595 899,42
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 013 336,43	-595 899,42
a) zwiększenie (z tytułu)	-909 691,29	-417 437,01
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-909 691,29	-417 437,01
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zmiany ewidencji w leasingu	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 923 027,72	-1 013 336,43
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 923 027,72	-1 013 336,43
8. Wynik netto	1 211 837,21	-909 691,29
a) zysk netto	1 211 837,21	0,00
b) strata netto	0,00	909 691,29
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>18 278 160,77</b>	<b>17 066 323,56</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>18 278 160,77</b>	<b>17 066 323,56</b>

Solec Kujawski, 31.05.2019

data

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. FinansowychAnna Zwierzchowska  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowychCzłonek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych

Anna Zwierzchowska

podpis kierownika jednostki

Prezes Zarządu

Piotr Ciarka

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu

Michał Olszówka

Strona 10

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

## Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A.

za rok 2018

## Dodatkowe noty objaśniające

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy Hydrapres S.A. na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 12 577 247,20 złotych i składa się z 35 934 992 równych akcji o wartości nominalnej 0,35 złotych każda. Spółka nie emitowała akcji uprzywilejowanych. Według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na 31.12.2018	Udział w kapitale podstawowym na 31.12.2018
	Sezam IX FIZ Aktywów Niepublicznych zarządzany przez SKARBIEC TFI				
1.	S.A. w tym 7 581 797 akcji posiada Promack Sp.z o.o.	18 205 462,00	0,35	6 371 911,70	50,66%
2.	Krzysztof Jędrzejewski	8 980 460,00	0,35	3 143 161,00	24,99%
3.	Ignis Avem Capital S.A	6 973 732,00	0,35	1 732 500,00	19,41%
4.	Pozostali	1 775 338,00	0,35	1 329 674,50	4,94%
	<b>Razem</b>	<b>35 934 992,00</b>	<b>-</b>	<b>12 577 247,20</b>	<b>100,00%</b>

2) Wartość firmy lub ujemną wartość firmy dla każdej jednostki objętej konsolidacją osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych.

W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. z siedzibą w Kozuchowie. Po dokonaniu tej transakcji, Spółka zwiększyła swój udział do 100 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki Hydrapres Moto Sp. z o.o. Od dnia objęcia kontroli nad Spółką podlega ona konsolidacji metodą pełną. Na dzień przejęcia kontroli ujawniona została w sprawozdaniu skonsolidowanym wartość firmy w kwocie 637.066,01 zł. Odpisy amortyzacyjne uwzględnione w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za 2016

rok wyniosły 63.006,60. Pozostał kwota 574.059,41 została objęta odpisem aktualizującym na skutek popełnionego błędu i ujęta w danych skorygowanych za 2016 rok.

**3) Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2018 oraz porównawcze dane za rok obrotowy 2017 wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za ten okres.

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym .

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




Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**6) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,**

## Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			895 714,39		895 714,39
	Zwiększenia, w tym:					
	– nabycie			31 668,10		31 668,10
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			31 668,10		31 668,10
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>					
	Zwiększenia					
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			927 382,49		927 382,49
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			409 375,83		409 375,83
	Zwiększenia					
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>6.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			100 107,81		100 107,81
<b>7.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			509 483,64		509 483,64
	Zwiększenia					
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>8.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			486 338,56		486 338,56
<b>9.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			276 398,27		276 398,27
	Zwiększenia					
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>10.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			276 398,27		276 398,27
<b>11.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>			141 500,58		141 500,58

Zmiany w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>					
	Zwiększenia, w tym:					
	- nabycie					
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>					
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>					
	Zwiększenia					
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>					
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>					
<b>6.</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>					
<b>7.</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec kresu</b>					
<b>8.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>					
		759 879,50	120 840,39	120 840,39	880 719,89	
		136 676,45			136 676,45	
		136 676,45			136 676,45	
		841,56	120 840,39		121 681,95	
		895 714,39			895 714,39	
		316 090,59			316 090,59	
		94 126,80			94 126,80	
		841,56			841,56	
		409 375,83			409 375,83	
		443 788,91	120 840,39		564 629,30	
		276 398,27			276 398,27	
		276 398,27			276 398,27	
		209 940,29			209 940,29	

RM 20 21

Zakres zmian wartości środków trwałych

Zmiany w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 468 639,08</b>	<b>22 853 509,56</b>	<b>778 815,84</b>	<b>746 278,58</b>	<b>37 235 044,21</b>
	Zwiększenia, w tym:						
	- nabycie		109 295,80	642 504,72	34 797,34	87 030,46	873 628,32
	Zmniejszenia, w tym:		109 295,80	642 504,72	34 797,34	87 030,46	873 628,32
	- likwidacja			457 772,39	58 097,97		515 870,36
	- sprzedaż						
				457 772,39	58 097,97		515 870,36
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 577 934,88</b>	<b>23 038 241,89</b>	<b>755 515,21</b>	<b>833 309,04</b>	<b>37 592 802,17</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>2 873 361,94</b>	<b>10 971 348,71</b>	<b>336 555,89</b>	<b>555 064,89</b>	<b>14 736 331,43</b>
	Zwiększenia		303 712,90	1 537 716,78	123 140,46	101 161,75	2 065 731,89
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja			343 412,93	18 035,17		361 448,10
	- sprzedaż						
				343 412,93	18 035,17		361 448,10
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>3 177 074,84</b>	<b>12 165 652,56</b>	<b>441 661,18</b>	<b>656 226,64</b>	<b>16 440 615,22</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>8 595 277,14</b>	<b>11 882 160,85</b>	<b>442 259,95</b>	<b>191 213,69</b>	<b>22 498 712,78</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>8 400 860,04</b>	<b>10 872 589,33</b>	<b>313 854,03</b>	<b>177 082,40</b>	<b>21 152 186,95</b>

R.U



Zmiany w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 522 795,49</b>	<b>22 699 621,18</b>	<b>721 097,97</b>	<b>689 639,19</b>	<b>37 020 954,98</b>
	Zwiększenia, w tym:						
	- nabycie	2 560,98	2 560,98	462 834,49	235 417,87	57 939,39	758 752,73
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja	56 717,39	56 717,39	462 834,49	235 417,87	57 939,39	758 752,73
	- sprzedaż	56 717,39	56 717,39	308 946,11	177 700,00	1 300,00	544 663,50
				79 320,00			136 037,39
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 468 639,08</b>	<b>22 853 509,56</b>	<b>778 815,84</b>	<b>746 278,58</b>	<b>37 235 044,21</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>2 571 953,84</b>	<b>9 445 102,53</b>	<b>350 734,82</b>	<b>473 583,13</b>	<b>12 841 374,32</b>	
	Zwiększenia	307 401,60	1 686 471,51	128 174,38	82 781,76	2 204 829,25	
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja	5 993,50	5 993,50	160 225,33	142 353,31	1 300,00	309 872,14
	- sprzedaż	5 993,50	5 993,50	13 418,30			19 411,80
				146 807,03	142 353,31	1 300,00	290 460,34
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>2 873 361,94</b>	<b>10 971 348,71</b>	<b>336 555,89</b>	<b>555 064,89</b>	<b>14 736 331,43</b>	
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>8 950 841,65</b>	<b>13 254 518,65</b>	<b>370 363,15</b>	<b>216 056,06</b>	<b>24 179 580,66</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>8 595 277,14</b>	<b>11 882 160,85</b>	<b>442 259,95</b>	<b>191 213,69</b>	<b>22 498 712,78</b>

BM  
  


**7) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane.**

Jednostki stanowiące Grupę Kapitałową Hydrapres nie posiadają gruntów użytkowanych wieczystie.

**8) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Spółka Hydrapres S.A. zawarła w dniu 31 maja 2006 roku umowę dzierżawy gruntu położonego w Solcu Kujawskim przy ulicy Haskiej 7 na terenie „Parku przemysłowego”, który stanowi działkę nr 1015/6 o powierzchni 1,9392 ha. Umowa została podpisana na okres 10 lat, z możliwością jej przedłużenia lub wykupu.

Po zakończeniu okresu dzierżawy Dzierżawcy przysługiwało prawo:

- a) wykupu gruntu za 50% jego wartości rynkowej obowiązującej w chwili zakupu (przy czym dla określenia ceny sprzedaży uwzględnia się jedynie wartość gruntu z pominięciem wartości nakładów poczynionych przez Dzierżawcę),
- b) przedłużenia umowy dzierżawy na zasadach powszechnie obowiązujących w gminie Solec Kujawski.

W 2013 roku powyższa działka nr 1015/6 została podzielona na dwie części. Zgodnie z warunkami umowy dzierżawy Spółka dokonała wykupu w 2013 roku części gruntu tj. działki 1015/21 o powierzchni 0,6889 ha za cenę netto 700 tys. zł oraz uzyskała zwrot części ceny zakupu gruntu w wysokości 350 tys. zł w postaci umorzenia zobowiązania. Spółka kupiła działkę zabudowaną halą produkcyjną.

Druga działka 1015/22 o powierzchni 1,2503 ha została przez Spółkę wykupiona w 2016 roku za cenę 575,1 tys. zł obejmującą upust wynikający z umowy dzierżawy.

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

Zobowiązania powyższe nie występują.

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

Zmiany w okresie 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2018
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>406 506,18</b>	<b>16 853,28</b>			<b>423 359,46</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>122 565,70</b>				<b>53 134,60</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	122 565,70				53 134,60
- rezerwa na świadczenia urlopowe	122 565,70				53 134,60
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>108 418,99</b>	<b>107 955,00</b>	<b>182 152,79</b>		<b>34 221,20</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	108 418,99	107 955,00	182 152,79		34 221,20
- rezerwa na spłatę porozumienia z kontrahentem w sprawie odszkodowania					
- rezerwa na badanie bilansu	33 000,00	35 000,00	33 000,00		35 000,00
- pozostałe rezerwy	75 418,99	72 955,00	149 152,79		-778,80
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>637 490,87</b>	<b>124 808,28</b>	<b>251 583,89</b>		<b>510 715,26</b>

Zmiany w okresie 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2017
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>279 643,08</b>	<b>125 863,10</b>			<b>406 506,18</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>121 126,98</b>	<b>1 438,82</b>			<b>122 565,70</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	121 126,98	1 438,82			122 565,70
- rezerwa na świadczenia urlopowe	121 126,98	1 438,82			122 565,70
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>452 201,21</b>	<b>110 205,67</b>	<b>394 890,61</b>	<b>99 130,16</b>	<b>108 418,99</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	452 201,21	110 205,67	394 890,61	99 130,16	108 418,99
- rezerwa na spłatę porozumienia z kontrahentem w sprawie odszkodowania	317 501,91		317 501,91		
- rezerwa na badanie bilansu	18 000,00	33 000,00	18 000,00		33 000,00
- pozostałe rezerwy	116 699,30	67 205,67	59 388,70	99 130,16	75 418,99
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>862 971,27</b>	<b>238 007,59</b>	<b>394 890,61</b>	<b>99 130,16</b>	<b>617 430,87</b>

11) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
1.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	217 671,73			217 671,73
	<b>Razem</b>	<b>217 671,73</b>			<b>217 671,73</b>

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

Zmiany w okresie 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2018	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 961 535,47	1 735 531,65	226 003,82		
	- kredyty bankowe	944 123,05	718 119,23	226 003,82		
	- inne zobowiązania finansowe	1 017 412,42	1 017 412,42			
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>1 961 535,47</b>	<b>1 735 531,65</b>	<b>226 003,82</b>		

Zmiany w okresie 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2017	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 181 854,36	2 013 402,24	1 168 452,12		
	- kredyty bankowe	1 648 629,74	693 265,64	955 364,10		
	- inne zobowiązania finansowe	1 533 224,62	1 320 136,60	213 088,02		
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>3 181 854,36</b>	<b>2 013 402,24</b>	<b>1 168 452,12</b>		

**13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju).**

W dniu 27 marca 2014 roku Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A, umowę Wieloproduktową. W marcu 2019 roku podpisano aneks do ww. umowy przedłużający jej okres obowiązywania na kolejny rok. W ramach tej umowy Spółka obecnie

dysponuje krzyżowymi sublimitami kredytowymi w formie kredytu obrotowego w rachunkach bieżących do wysokości 6.000 tys. zł i 500 tys. EUR. Zabezpieczeniem udzielonego kredytu jest ustanowiona hipoteka umowna łączna do kwoty 14.025 tys. zł na stanowiących własność Hydrapres nieruchomościach położonych w Solcu Kujawskim przy ul. Haskiej 7, objętych księgami wieczystymi: KW nr BY1B/00152745/1, KW nr BY1B/00178863/2, KW nr BY1B/00203110/4 prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy. Dodatkowo zabezpieczeniami tej umowy kredytu są: cesja praw z polisy ubezpieczeniowej wyżej wskazanego przedmiotu zabezpieczenia i zastaw rejestrowy na zapasach materiałów będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej tych zapasów.

W dniu 23 marca 2015 roku Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. umowę o kredyt unijny złotowy na finansowanie inwestycji do wysokości 4.500 tys. zł na okres do dnia 31 marca 2021 roku. W ramach tej umowy kwota kredytu w wysokości 1.400 tys. zł podlegała refinansowaniu ze środków pomocowych Unii Europejskiej lub budżetów krajowych, a kwota 3.100 tys. zł była przeznaczona na finansowanie wkładu własnego projektu pn. „Wdrożenie nowego wyrobu - narzędzi do obróbki plastycznej metali z wykorzystaniem nowoczesnych technologii w firmie Hydrapres S.A. z Solca Kujawskiego”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007-2013, Poddziałanie 5.2.2 „Wsparcie inwestycji przedsiębiorstw”. Kredyt jest spłacany w ratach miesięcznych. W dniu 11.08.2017 roku został zawarty aneks do ww. umowy zmieniający walutę kredytu na euro. Na dzień 31.12.2018 roku saldo kredytu wynosi 313 528,03 EUR. Aktualnie zabezpieczeniem spłaty kredytu jest ustanowiona hipoteka umowna do kwoty 6.750 tys. zł na nieruchomości będącej własnością Hydrapres położonej w Solcu Kujawski przy ul. Haskiej 7 objętej księgą wieczystą KW nr BY1B/00203110/4 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, zastawu rejestrowego na maszynach i urządzeniach o wartości minimum 1.000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tych maszyn i urządzeń.

W dniu 27 września 2016 roku Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim umowę o kredyt inwestycyjny na zakup działki gruntu o numerze 1015/22. Kredyt w wysokości 575 tys. zł jest spłacany w ratach miesięcznych do dnia 31 sierpnia 2021 roku. W roku 2017 kredyt ten również został przewalutowany na EUR a saldo pozostałe do spłaty na dzień 31.12.2018 wynosi 71 651,21 EUR. Hipoteka umowna łączna będąca zabezpieczeniem Umowy Wieloproduktowej opisanej powyżej zabezpiecza również wiarytelności Banku z tytułu tego kredytu.

**14) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

W lutym 2015 roku Zarząd Spółki powziął informację o wniesionym pozwie przeciwko Spółce do Sądu Okręgowego w Bydgoszczy przez Annę Wyskiel prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Diamett Flooring o zapłatę kwoty 36.069.388,41 zł wraz z ustawowymi odsetkami.

Pozew wniesiony do Sądu Okręgowego w Bydgoszczy przez pełnomocnika procesowego Anny Wyskiel jest datowany na 18 sierpnia 2015 roku. W dniu 31 sierpnia 2015 r. Sąd Okręgowy w Bydgoszczy oddalił powództwo oraz zasądził na rzecz Hydrapres S.A. kwotę 7.217,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. Sąd Okręgowy uznał roszczenia za nieusprawiedliwione już co do samej zasady, z uwagi na umowne wyłączenie odpowiedzialności za szkody tego rodzaju, których wyrównania domaga się powódka. Powódka wniosła apelację. Sąd Apelacyjny w Gdańsku w dniu 22 marca 2017 roku po przeprowadzeniu postępowania dowodowego uchylił zaskarżony wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia Sądowi Okręgowemu w Bydgoszczy. Zarząd Hydrapres S.A. zdecydował się na wniesienie w 2017 roku zażalenia na wyrok Sądu Apelacyjnego do Sądu Najwyższego aby to Sąd Najwyższy ocenił, czy Sąd Apelacyjny miał prawo cofnąć sprawę do ponownego rozpoznania z powodów formalnych. Zażalenie zostało uwzględnione i sprawa wróciła do Sądu Apelacyjnego celem ponownego rozpoznania. Sprawa jest obecnie w toku. W opinii Zarządu oraz jego doradców prawnych powódka wysuwa niezasadnie roszczenia majątkowe wobec Spółki. Zarząd wskazuje, że roszczenia powódki są całkowicie bezpodstawne (zarówno co do zasady jak i co do wysokości), co znalazło odzwierciedlenie w wyroku sądu pierwszej instancji. W opinii Zarządu Spółki wniesienie powództwa i rozstrzygnięcie sprawy nie wpłynie na działalność Spółki.

## 15) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Zmiany w okresie 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	236 363,25		23 110,08	213 253,17
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	<b>Razem</b>	<b>236 363,25</b>		<b>23 110,08</b>	<b>220 739,00</b>

Zmiany w okresie 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2016 dane porównawcze	Wartość na 31.12.2016 dane przekształcone	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	330 616,01	368 086,01	94 252,76	236 363,25
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
<b>Razem</b>	<b>330 616,01</b>	<b>368 086,01</b>	<b>94 252,76</b>	<b>236 363,25</b>

Zmiany w okresie 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
1	Ubezpieczenia samochodów	4 891,13	19 194,00	21 027,10	4 203,94
2	Ubezpieczenia maszyn	5 717,56	68 294,86	39 932,94	2 394,15
3	Ubezpieczenia majątkowe	18 554,41	31 832,50	29 654,67	19 747,70
4	Prenumeraty	0,00	5 533,92	1 338,50	1 000,03
5	Pozostałe	33 291,76	40 474,57	56 205,55	17 908,12
	<b>Razem</b>	<b>62 454,86</b>	<b>165 329,85</b>	<b>148 158,76</b>	<b>45 253,94</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
1	Ujemna wartość firmy	12 885,77		8 331,84	4 553,93
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 918 237,21		394 281,12	2 523 956,09
a)	długoterminowe	2 523 956,09		394 281,12	2 129 674,97
-	dotacje	2 523 956,09		394 281,12	2 129 674,97
b)	krótkoterminowe	394 281,12			394 281,12
-	dotacje	394 281,12			394 281,12
	<b>Razem</b>	<b>2 931 122,98</b>		<b>402 612,96</b>	<b>2 528 510,02</b>

Zmiany w okresie 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
1	Ubezpieczenia samochodów	10 451,07	21 039,75	25 957,69	5 533,13
2	Ubezpieczenia maszyn	4 598,14	42 809,18	41 689,76	5 717,56
3	Ubezpieczenia majątkowe	17 664,82	31 041,00	30 151,41	18 554,41
4	Prenumeraty	0,00	1 338,50	1 338,50	0,00
5	Pozostałe	152 467,57	46 313,80	165 489,61	33 291,76
	<b>Razem</b>	<b>185 181,60</b>	<b>142 542,23</b>	<b>264 626,97</b>	<b>63 096,86</b>

**Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
1	Ujemna wartość firmy	21 217,61		8 331,84	12 885,77
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 312 518,33		394 281,12	2 918 237,21
a)	długoterminowe	2 918 237,21		394 281,12	2 523 956,09
-	dotacje	2 918 237,21		394 281,12	2 523 956,09
b)	krótkoterminowe	394 281,12			394 281,12
-	dotacje	394 281,12			394 281,12
	<b>Razem</b>	<b>3 333 735,94</b>		<b>402 612,96</b>	<b>2 931 122,98</b>

2.

**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji nie wystąpiły.

3.

1) Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych.



Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>1. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>42 700 767,78</b>	<b>47 908 972,34</b>
- wyroby tłoczni	35 740 519,59	39 156 022,06
- sprzedaż narzędzi	2 652 694,09	2 557 784,62
- złom	4 307 554,10	4 215 679,57
<b>2. Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>644 370,03</b>	<b>1 380 664,66</b>
- usługi	644 370,03	1 380 664,66
<b>3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>15 343,73</b>	<b>211 671,27</b>
- pozostała sprzedaż towarów i materiałów	15 343,73	211 671,27
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>43 360 481,54</b>	<b>49 501 308,27</b>

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>42 700 767,78</b>	<b>47 908 972,34</b>
	- kraj	37 535 175,51	42 628 436,87
	- eksport	5 165 592,27	5 280 535,47
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>644 370,03</b>	<b>1 380 664,66</b>
	- kraj	312 546,69	1 155 636,53
	- eksport	331 823,34	225 028,13
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>15 343,73</b>	<b>211 671,27</b>
	- kraj	15 343,73	97 170,80
	- eksport		114 500,47
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>43 360 481,54</b>	<b>49 501 308,27</b>

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

W roku 2018 Spółka nie dokonywała nowych odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne i środki trwałe. Pozostają na dzień 31.12.2018 odpisy, które Spółka dokonała w roku 2009 dotyczące posiadanych praw do korzystania z projektów wynalazczych (paletyzatorów) na kwotę 263.600,64 zł oraz licencji na oprogramowanie na kwotę 12.797,63 zł.

## 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2018	Odpisy aktualizujące na 31.12.2018	Wartość netto na 31.12.2018
1.	Materiały	810 670,49		810 670,49
2.	Półprodukty i produkty w toku	191 972,35		191 972,35
3.	Produkty gotowe	3 739 360,65	372 358,49	3 367 002,16
4.	Towary	396 622,06		396 622,06
5.	Zaliczki na dostawy	43 650,25		43 650,25
	<b>Razem</b>	<b>5 182 275,80</b>	<b>372 358,49</b>	<b>4 809 917,31</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na 31.12.2017	Odpisy aktualizujące na 31.12.2017	Wartość netto na 31.12.2017
1.	Materiały	1 051 101,58		1 051 101,58
2.	Półprodukty i produkty w toku	412 674,90		412 674,90
3.	Produkty gotowe	3 547 864,70	266 300,46	3 281 564,24
4.	Towary	472 017,31		472 017,31
5.	Zaliczki na dostawy	70 335,22		70 335,22
	<b>Razem</b>	<b>5 553 993,71</b>	<b>266 300,46</b>	<b>5 287 693,25</b>

## 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Działalność zaniechana w roku obrotowym nie wystąpiła w grupie kapitałowej.

## 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.


## Rozliczenie podatku dochodowego Spółki Hydrapres S.A. :

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1.	<b>Zysk brutto</b>	<b>1 267 445,66 zł</b>	<b>1 462 166,09 zł</b>
2.	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>1 647 674,82 zł</b>	<b>1 828 222,41 zł</b>
	- odpisy aktualizujące zapasy i środki trwałe	332 278,34 zł	199 641,84 zł
	- rezerwy na świadczenia pracownicze		1 438,82 zł
	- wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 12/2018	23 697,55 zł	22 018,90 zł
	- amortyzacja NKUP	908 247,40 zł	884 516,67 zł
	- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12/2018	188 523,58 zł	204 649,38 zł
	- PFRON	6 946,00 zł	12 844,00 zł
	- pozostałe rezerwy	5 000,00 zł	160 282,79 zł
	- koszty reprezentacji	1 921,24 zł	3 788,99 zł
	- rezerwa na badanie bilansu	30 000,00 zł	33 000,00 zł
	- korekta straty z tytułu sprzedaży udziałów		2 187,15 zł
	- umowy cywilno-prawne za rok bieżący wypł. w roku następnym		67 432,50 zł
	- odsetki budżetowe	1 120,63 zł	5 636,36 zł
	- odsetki od leasingu finansowego	60 447,44 zł	82 443,57 zł
	- odsetki od obligacji niezapłacone	3 300,00 zł	
	- pozostałe koszty NKUP	86 192,64 zł	148 341,44 zł

<b>3. Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>1 597 675,25 zł</b>	<b>2 250 112,61 zł</b>
- składki ZUS za 11 i 12/2017 część pracodawcy	204 649,38 zł	191 641,18 zł
- strata podatkowa na sprzedaży udziałów		689 696,54 zł
- wypłata wynagrodzenia Rady Nadzorczej za 12/2016 w 01/2018	22 018,90 zł	21 401,95 zł
- rozwiązane odpisy na zapasach za 2018	226 220,31 zł	186 657,68 zł
- raty leasingowe	1 033 872,81 zł	1 090 098,02 zł
- umowy cywilno-prawne za rok 2016 wypł. w 2018	9 932,50 zł	7 269,44 zł
- inne koszty	43 481,35 zł	63 347,80 zł
- wypłata wynagrodzenia dot. 2017 roku	57 500,00 zł	
<b>4. Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>405 912,96 zł</b>	<b>405 912,96 zł</b>
- odpis ujemnej wartości firmy	8 331,84 zł	8 331,84 zł
- odsetki od obligacji niezapłacone	3 300,00 zł	3 300,00 zł
- rozliczenie dotacji	394 281,12 zł	394 281,12 zł
<b>5. Zwiększenia przychodów podatkowych</b>		
<b>6. Dochód /strata</b>	<b>911 532,27 zł</b>	<b>634 362,93 zł</b>
<b>7. Odliczenia od dochodu</b>		<b>415 559,06 zł</b>
<b>8. Podstawa opodatkowania</b>	<b>911 532,27 zł</b>	<b>218 803,87 zł</b>
<b>9. Podatek według stawki 19%</b>	<b>173 191 zł</b>	<b>41 573 zł</b>
<b>10. Odliczenia od podatku</b>		
<b>11. Podatek należny</b>	<b>173 191 zł</b>	<b>41 573 zł</b>
12. Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	15 624,25 zł	126 863,10 zł
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	16 853,28 zł	131 722,76 zł
<b>14. Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>205 668,53 zł</b>	<b>300 158,86 zł</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>1.</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>-247 827,36 zł</b>	<b>168 888,08 zł</b>
	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w</b>		
<b>2.</b>	<b>tym:</b>	<b>40 558,97 zł</b>	<b>22 827,37 zł</b>
	- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12 bieżącego roku	16 469,63 zł	17 257,23 zł
	- umowy cywilno-prawne za rok bieżący wypł. w roku następnym	1 365,00 zł	
	- odsetki od obligacji zarachowane - zapłacone później		3 300,00 zł
	- odsetki budżetowe	7 940,89 zł	7,00 zł
	- ujemne różnice NKUP	1 127,92 zł	2 263,14 zł
	- pozostałe koszty NKUP	13 655,53 zł	
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>43 484,52 zł</b>	<b>17 834,63 zł</b>
	- składki ZUS za 11 i 12/2017 część pracodawcy	28 446,52 zł	16 469,63 zł
	- umowy cywilno-prawne za 12/2017 wypł. w 01/2018	15 038,00 zł	1 365,00 zł
<b>4</b>	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>53 879,58 zł</b>	<b>4 982,46 zł</b>
	- różnice kursowe z wyceny	53 879,58 zł	4 982,46 zł
<b>5.</b>	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>		<b>30 226,13 zł</b>
	- wyks. różnice bilansowe z wyceny bilansowej 01.01		30 226,13 zł
<b>6.</b>	<b>Dochód /strata</b>	<b>-304 632,49 zł</b>	<b>199 124,49 zł</b>
<b>7.</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>		<b>199 124,49 zł</b>
<b>8.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-304 632,00 zł</b>	
<b>9.</b>	<b>Podatek według stawki 19%</b>		
<b>10.</b>	<b>Odliczenia od podatku</b>		
<b>11.</b>	<b>Podatek należny</b>		

Red  


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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1.	Amortyzacja	2 165 839,70	2 427 300,89
2.	Zużycie materiałów i energii	27 626 711,65	28 641 455,08
3.	Usługi obce	1 656 671,35	2 679 741,08
4.	Podatki i opłaty	220 030,53	286 361,73
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	7 235 016,55	8 580 148,62
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 740 703,85	2 086 771,90
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	299 566,91	291 689,97
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>40 944 540,54</b>	<b>44 993 469,27</b>

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy stanowią kontynuację rozpoczętego w latach poprzednich procesu inwestycyjnego. Głównie dotyczą modernizacji posiadanych maszyn. Pozycja środki trwałe w budowie w aktywach bilansu stanowi na dzień bilansowy kwotę 136 317,14 zł.


8) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły w roku obrotowym.

4. Informacje na temat połączeń jednostek powiązanych.

W okresie jakiego dotyczy sprawozdanie skonsolidowane nie nastąpiło połączenie żadnej z jednostek powiązanych.

W 2012 roku Spółka Hydrapres S.A. objęła 3.606 udziałów Hydrapres MT Sp. z o.o. w zamian za wkład niepieniężny w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Hydrapres S.A. związanej z budową maszyn. Podwyższenie kapitału zakładowego spółki Hydrapres MT

221 

zostało zarejestrowane w dniu 7 marca 2012 roku. Na dzień 31.12.2013 roku Spółka posiadała 88,55% udziału w kapitale zakładowym Hydrapres MT Sp. z o.o.

W dniu 18 września 2014 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy wydał postanowienie o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiany wysokości kapitału zakładowego tej spółki. Obniżenie kapitału zakładowego z kwoty 4.411 tys. zł do 3.906 tys. zł było związane z umorzeniem udziałów należących do mniejszościowych wspólników. Od tego dnia Hydrapres S.A. posiadał 100 % udziału w kapitale zakładowym Hydrapres MT Sp. z o.o.

W dniu 07.11.2017 r. Spółka Hydrapres S.A. dokonała zbycia 2.206 (słownie: dwa tysiące dwieście sześć) udziałów w kapitale zakładowym Spółki Hydrapres MT Sp. z o.o. z siedzibą w Solcu Kujawskim o łącznej wartości nominalnej 2.206.000 zł (słownie: dwa miliony dwieście sześć tysięcy złotych) stanowiących 100 % udziału w kapitale zakładowym tej spółki na rzecz STI Sp. z o.o. z siedzibą w Rynarzewie za łączną cenę 1.103.000,00 zł (słownie: jeden milion sto trzy tysiące złotych). Sprzedaż udziałów została dokonana w ramach działań reorganizacyjnych i optymalizacyjnych prowadzonych w Grupie Kapitałowej Hydrapres S.A. Spółka została objęta sprawozdaniem skonsolidowanym do dnia utraty kontroli tj. do 07.11.2017 roku.

W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. z siedzibą w Koźuchowie. Po dokonaniu tej transakcji, Spółka zwiększyła swój udział do 100 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki Hydrapres Moto Sp. z o.o. Od dnia objęcia kontroli nad Spółką podlega ona konsolidacji.

5.

#### 1) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Transakcje w roku 2018 między Hydrapres S.A. a podmiotem zależnym Hydrapres MOTO Sp. z o.o. przedstawiają się następująco:

Przychody ze sprzedaży wyrobów, usług i towarów	2 489,00
Zakupione wyroby, usługi i towary	959 138,15
Należności na 31.12.2018	973 786,05
Zobowiązania na 31.12.2018	167 509,19
Zaliczki na 31.12.2018	116 260,16

Na dzień 31.12.2018 roku Spółka Hydrapres S.A. posiadała 49% udział w kapitale zakładowym Heilbronn Pressen GmbH w upadłości z siedzibą w Heilbronn (Niemcy). W okresie sprawozdawczym i roku poprzedzającym Spółka nie przeprowadziła transakcji z tym

Ru Zp

podmiotem. Nakłady na inwestycje w Heilbronn Pressen GmbH zostały w całości odpisane w poprzednich okresach.

Na dzień bilansowy Spółka Hydrapres S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej w skład której wchodzi Hydrapres MOTO Sp. z o.o. Spółka za 2018 rok sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

## 2) Informacje na temat kontynuowania działalności Grupy Kapitałowej.

W ocenie Zarządu kontynuowanie działalności Grupy Kapitałowej nie jest zagrożone.

## 3) Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.


## 4) Informacje o:

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1.	pracownicy produkcyjni	113,82	109,53
2.	pracownicy nieprodukcyjni	38,08	41,08
	<b>Razem</b>	<b>151,90</b>	<b>150,61</b>

### b) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku członkom Zarządu pełniącym funkcje na dzień bilansowy wypłacono wynagrodzenie brutto w kwocie 553.478,66 zł, natomiast Radzie Nadzorczej w kwocie 284.370,60 zł.

P.11 



W Hydrapres MOTO Sp. z o.o. nie wypłacano wynagrodzenia osobom zarządzającym w 2018 roku.

**c) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Pożyczki i świadczenia udzielone osobom w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek powiązanych nie występują.

**d) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.**

Nie wystąpiły umowy, które nieuwzględnione byłyby w bilansie.

**e) Transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane.**

Transakcje takie nie wystąpiły w roku obrotowym objętym sprawozdaniem.

**f) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej.**

Wynagrodzenie audytora za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A. wynosi 10.000 zł netto.

Handwritten signature and initials in black ink, appearing to be 'R11' followed by a stylized signature.

6.

**1) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych.

**2) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania.**

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie wystąpiły koszty prac rozwojowych.

**3) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.**

Na dzień 31.12.2018 roku Spółka posiada 49 % udziału w kapitale zakładowym Heilbronn Pressen GmbH w upadłości z siedzibą w Heilbronn (Niemcy).

Na dzień 31.12.2018 roku Spółka nie posiada już udziałów w kapitale zakładowym Hydrapres MT Sp. z o.o., które zostały zbyte w całości 07.11.2017 roku.

Na dzień 31.12.2018 roku Spółka posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym Hydrapres Moto Sp. z o.o.

W dniu 31 grudnia 2015 roku Hydrapres S.A. nabyła 11 niezabezpieczonych oprocentowanych obligacji serii C Hydrapres Moto Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 110 tys. zł z terminem wykupu do dnia 31 grudnia 2016 roku. 31 grudnia 2016 roku Hydrapres S.A. zostało dokonane potrącenie wzajemnych wierzytelności w kwocie 110 tys. zł z tytułu wykupu przez Hydrapres Moto obligacji serii C oraz z kwotą należną od Hydrapres S.A. z tytułu nabycia niezabezpieczonych, oprocentowanych obligacji serii D Hydrapres Moto Sp. z o.o. z terminem wykupu do dnia 31 grudnia 2017 roku o łącznej wartości nominalnej w wysokości 110 tys. zł. W dniu 29 grudnia 2017 roku zostało podpisane porozumienie wydłużające okres wykupu obligacji do 31.12.2019 roku. Kwota niezapłaconych odsetek z tytułu tych obligacji powiększa saldo prezentowane w bilansie na dzień 31.12.2018.

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

Lp.	Pozycja w bilansie	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
1.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	944 123,05	6 613 332,63
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu i faktoringu	1 017 412,42	964 538,24
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji	2 129 674,97	394 281,12

5) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Aktywa niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej nie wystąpiły w roku obrotowym.

6) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie wystąpiły przychody ani koszty nadzwyczajne ani incydentalne.

7) Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji sprawozdania.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
EUR	4,3000	4,1709


8) Inne informacje niż wymienione powyżej w informacji dodatkowej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.

W ocenie Zarządu brak jest innych informacji niż te wymienione w informacji dodatkowej do sprawozdania, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej.

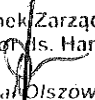
Solec Kujawski,  
dn. 31.05.2019 r.

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych  
  
.....  
Anna Zwierzchowska

podpis osoby sporządzającej

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Finansowych  
  
.....  
Anna Zwierzchowska

Podpisy Członków Zarządu

Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Handlu  
  
Michał Olszówka

Prezes Zarządu  
  
Piotr Ciarka