

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 2 2 3 0 3 4 3 9 8</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 5 6 8 5 4 7</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
HYDROPRESS SPÓŁKA EUROPEJSKA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	POMORSKIE	Powiat	KARTUSKI
Gmina	ŻUKOWO	Miejscowość	MISZEWKO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	POMORSKIE
Powiat	KARTUSKI	Gmina	ŻUKOWO
Ulica	UL. SŁONECZNA	Nr domu	43
		Nr lokalu	
Miejscowość	MISZEWKO	Kod pocztowy	80-297
		Poczta	BANINO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
7 0 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW, Z WYŁĄCZENIEM HOLDINGÓW FINANSOWYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (*opcjonalnie*)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2019** data do **31.12.2019**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki - 1,50-2,50%

Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2,50%

Urządzenia techniczne i maszyny - 30%

Środki transportu - 20%

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne, a w odniesieniu do środków trwałych, których wycena została zaktualizowana, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny.

Ewentualną nadwyżkę odpisu aktualizującego, nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz

zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

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

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

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

Ustalenia wyniku finansowego

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

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

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

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

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

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

31.12.2019 PLN/EUR 4,2585; 31.12.2018 PLN/EUR 4,3000;

Ustalania sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

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

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

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

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

W analizowanym okresie nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Przychody i koszty:

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

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi. Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru,

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i

płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w następującym okresie:

Koszty zakończonych prac rozwojowych - 10 lat
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 5 lat
Wartość firmy - 5 lat
Oprogramowanie - 2 lata
Inne - 5 lat

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

HYDRO PRESS SPÓŁKA
EUROPEJSKA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	10 918 008,47	2 986 872,13	A	Kapitał (fundusz) własny	2 512 841,91	2 478 039,23
I	Wartości niematerialne i prawne	25 661,55	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 504 310,02	4 504 310,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 006 720,25	7 006 720,25
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	25 661,55	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 380 173,42	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	115 109,87	115 109,87
1	Środki trwałe	1 380 173,42	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	115 109,87	115 109,87
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	263 589,93	0,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 079 812,73	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 148 100,91	-9 082 773,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 388,45	0,00	VI	Zysk (strata) netto	34 802,68	-65 327,79
d)	środki transportu	34 179,89	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	202,42	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 372 544,06	569 889,90
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	10 311,67	7 074,39
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 311,67	7 074,39
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	2 986 872,13	2 986 872,13		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	7 284 360,42	477 385,13
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 986 872,13	2 986 872,13	1	Wobec jednostek powiązanych	7 284 360,42	477 385,13
a)	w jednostkach powiązanych	2 986 872,13	2 986 872,13	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje	2 986 872,13	2 986 872,13	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 838 991,95	56 430,38
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	391 489,02	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	391 489,02	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	391 489,02	0,00
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 525 301,37	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	53 242,70	0,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 472 058,67	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 447 502,93	56 430,38
B	Aktywa obrotowe	2 967 377,50	61 057,00	a)	kredyty i pożyczki	12 013,06	0,00
I	Zapasy	991 994,12	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	311 575,28	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	566 789,06	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	608 996,56	50 591,38
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	608 996,56	50 591,38
4	Towary	71 076,34	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	42 553,44	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 561 458,20	0,00
II	Należności krótkoterminowe	231 656,49	53 661,21	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	19 840,28	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	180 410,11	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 840,28	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	81 293,83	0,00
	– do 12 miesięcy	19 840,28	0,00	i)	inne	3 331,17	5 839,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	238 880,02	29 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	238 880,02	29 000,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	238 880,02	29 000,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	211 816,21	53 661,21				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	195 751,84	0,00				
	– do 12 miesięcy	195 751,84	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 482,00	53 661,21			
c)	inne	2 582,37	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 635 601,89	7 395,79			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 635 601,89	7 395,79			
a)	w jednostkach powiązanych	1 632 747,14	7 047,85			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	1 632 747,14	7 047,85			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 854,75	347,94			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 854,75	347,94			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 125,00	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 885 385,97	3 047 929,13		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 885 385,97 3 047 929,13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

HYDRORESS SPÓŁKA
EUROPEJSKA

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 950 666,78	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 921 419,55	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 247,23	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 103 377,70	74 454,72
I	Amortyzacja	20 327,49	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 453 644,81	0,00
III	Usługi obce	260 143,87	70 478,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 325,71	3 975,80
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	284 245,52	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	44 180,92	0,00
	– emerytalne	22 090,46	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 046,25	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 463,13	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-152 710,92	-74 454,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	141 798,29	5 340,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	141 798,29	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	5 340,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 541,02	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 541,02	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-13 453,65	-69 114,44
G	Przychody finansowe	21 702,84	20 948,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	21 702,84	5 948,93
	– od jednostek powiązanych	0,00	5 948,93
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	15 000,00
H	Koszty finansowe	23 451,93	20 399,56
I	Odsetki, w tym:	21 783,31	20 399,56
	– dla jednostek powiązanych	21 783,31	20 399,24
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	1 668,62	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-15 202,74	-68 565,07
J	Podatek dochodowy	-50 005,42	-3 237,28
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	34 802,68	-65 327,79

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 478 039,23	180 376,64
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 478 039,23	180 376,64
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 504 310,02	2 256 429,51
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	2 247 880,51
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 247 880,51
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	2 247 880,51
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 504 310,02	4 504 310,02
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 006 720,25	7 006 720,25
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 006 720,25	7 006 720,25
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	115 109,87	115 109,87
	a) zwiększenie (z tytułu)	115 109,87	115 109,87
	- emisji akcji /AGIO	115 109,87	115 109,87
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	115 109,87	115 109,87
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 082 773,12	-8 856 800,16
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 082 773,12	-8 856 800,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 082 773,12	-8 856 800,16
	a) zwiększenie (z tytułu)	-65 327,79	-225 972,96
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	65 327,79	225 972,96
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 148 100,91	-9 082 773,12
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 148 100,91	-9 082 773,12
6.	Wynik netto	34 802,68	-65 327,79
	a) zysk netto	34 802,68	0,00
	b) strata netto	0,00	65 327,79
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 512 841,91	2 478 039,23
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 512 841,91	2 478 039,23

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

HYDROPPRESS SPÓŁKA
EUROPEJSKA

sporządzony za okres

01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	34 802,68	-65 327,79
II.	Korekty razem	1 117 506,72	-2 395 419,20
1.	Amortyzacja	20 327,49	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 668,62	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-43 486,15	-26 348,49
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	3 237,28	-3 237,28
6.	Zmiana stanu zapasów	991 994,12	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-177 995,28	-36 765,21
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 770 548,51	-2 323 834,42
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 370 303,65	-5 000,00
10.	Inne korekty	2 924 853,02	-233,80
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 152 309,40	-2 460 746,99
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	48 758,92	67 883,68
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	48 758,92	67 883,68
	a) w jednostkach powiązanych	48 758,92	67 883,68
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 632 747,14	18 500,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 632 747,14	18 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	18 500,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 632 747,14	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	1 632 747,14	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 583 988,22	49 383,68
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	482 303,37	2 443 910,38
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2 362 990,38
2.	Kredyty i pożyczki	482 303,37	80 920,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	48 117,74	32 400,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	48 117,74	32 400,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	434 185,63	2 411 510,38
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 506,81	147,07
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	347,94	200,87
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 854,75	347,94
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-15 202,74			-68 565,07		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	15 277,68	0,00	15 277,68
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	21 702,84	0,00	21 702,84	5 897,85	0,00	5 897,85
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 799,83	0,00	1 799,83	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	50 152,16	0,00	50 152,16	59 399,24	0,00	59 399,24
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	149 000,00	0,00	149 000,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-13 953,59			-174 341,36		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

dodatkowe informacje i objaśnienia

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

1. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2019	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	263 589,93	1 398 449,58	407 406,65	123 145,29	66 163,73	2 258 755,18
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2019	263 589,93	1 398 449,58	407 406,65	123 145,29	66 163,73	2 258 755,18
Umorzenie						
B.O. 01.01.2019	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	(318 636,85)	(405 018,20)	(88 965,40)	(65 961,31)	(878 581,76)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2019	-	(318 636,85)	(405 018,20)	(88 965,40)	(65 961,31)	(878 581,76)
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2019	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2019	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
B.O. 01.01.2019	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2019	263 589,93	1 079 812,73	2 388,45	34 179,89	202,42	1 380 173,42

Środki trwałe zostały przejęte na podstawie umowy dzierżawy Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa Hydropress Sp. z o.o. Niniejsza umowa spełnia warunki leasingu finansowego, wskazane w ustawie o rachunkowości w art. 3 ust. 4, natomiast prawnym właścicielem tych środków trwałych o łącznej wartości bilansowej 1 426 162,46 zł do momentu wykupu jest Hydropress Sp. z o.o. Grunt wykazywany jest na podstawie umowy dzierżawy i nie jest on amortyzowany.

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

2. Inwestycje długoterminowe i wartości niematerialne i prawne

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe		Razem
			aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2019	-	-	-	2 986 872,13	2 986 872,13
zwiększenia	-	210 388,69	-	-	210 388,69
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2019	-	210 388,69	-	2 986 872,13	3 197 260,82
Umorzenie					
B.O. 01.01.2019	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	(184 727,14)	-	-	(184 727,14)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2019	-	(184 727,14)	-	-	(184 727,14)
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2019	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2019	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.O. 01.01.2019	-	-	-	2 986 872,13	2 986 872,13
B.Z. 31.12.2019	-	25 661,55	-	2 986 872,13	3 012 533,68

Wartości Niematerialne i Prawne przejęte na podstawie umowy dzierżawy Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa Hydropress Sp. z o.o.

3. Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2019	31.12.2018
Udziały lub akcje	2 986 872,13	2 986 872,13
Udzielone pożyczki	-	-
	2 986 872,13	2 986 872,13

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki / Siedziba	% posiadanych udziałów/% ogólnej liczby głosów pośrednio i bezpośrednio w organie stanowiącym	wartość udziałów	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny
H2O Incubator Sp. z o.o. (dawniej: Aerfinance Ventures Sp. z o.o.), Miszewko	75,91%	52 299,30	(1 839 211,00)	7 841 632,64
Hydropress Parts Sp. z o.o. w likwidacji, Miszewko	83,83%	-	(10 327,16)	72 141,07
Hydropress Sp. z o.o., Miszewko	100,00%	2 934 570,83	(1 498 083,37)	(7 676 488,61)
Auto-Spa CZ s.r.o., Praga (Czechy)	20,00%	-	(118 325,60)	(885 095,60)
Hydropress Operations Sp. z o.o., Miszewko	83,50%	-	411,81	252 581,41
Seoway Sp. z o.o., Warszawa	26,80%	-	(173 578,23)	(24 579,63)

W dniu 13.05.2019 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Hydropress sp. z o. o. podjęło uchwałę w sprawie zmiany siedziby Spółki na Miszewko. Stosowna zmiana została zarejestrowana przez KRS w dniu 11.06.2019 r.

W dniu 13.05.2019 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników H2O Incubator sp. z o. o. podjęło uchwałę w sprawie zmiany siedziby Spółki na Miszewko. Stosowna zmiana została zarejestrowana przez KRS w dniu 25.06.2019 r.

W dniu 13.05.2019 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Hydropress Operations sp. z o. o. podjęło uchwałę w sprawie zmiany siedziby Spółki na Miszewko oraz uchylenia w całości §11 ust. 2 i §20 ust. 3. Stosowne zmiany zostały zarejestrowane przez KRS w dniu 27.06.2019 r.

W dniu 16.05.2019 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy zarejestrował wykreślenie z rejestru przedsiębiorców Akcelerator Biznesu sp. z o. o. w likwidacji. Uprawomocnienie się wykreślenia z rejestru przedsiębiorców nastąpiło w dniu 30.05.2019 r.

W dniu 31.07.2019 Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy zarejestrował zmianę adresu Seoway sp. z o. o.

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

W dniu 02.09.2019 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Hydropress Parts sp. z o. o. podjęło uchwałę w sprawie zmiany siedziby Spółki na Miszewko. Stosowna zmiana została zarejestrowana przez KRS w dniu 18.09.2019 r.

W dniu 30.09.2019 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Hydropress sp. z o. o. podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na wydzierżawienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa na rzecz Hydropress Spółka Europejska.

W dniu 02.10.2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Hydropress Spółka Europejska podjęło uchwałę w sprawie zmiany §5 pkt. 1 Statutu Spółki, wprowadzając dodatkowe przedmioty działalności zgodnie z klasyfikacją PKD. Stosowna zmiana została zarejestrowana przez KRS w dniu 29.10.2019 r.

W dniu 02.10.2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Hydropress Spółka Europejska podjęło uchwałę w sprawie odwołania ze stanowiska Członka Rady Administrującej Pana Macieja Wawrzyniaka i powołania na stanowisko Członka Rady Administrującej Pani Doroty Żochowskiej. Stosowna zmiana została zarejestrowana przez KRS w dniu 29.10.2019 r.

4. Inne rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Rozliczenia ZCP - Hydropress Sp. z o.o.	6 472 058,67	-

W dniu 30 września 2019 roku aktem notarialnym Repertorium A nr 2897/2019 została podpisana umowa dzierżawy Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa spółki Hydropress Sp. z o.o. przez Hydropress SE z siedzibą w Miszewku na okres 10-ciu lat tj. do dnia 31 sierpnia 2029 roku. Stosownie do zapisów niniejszej umowy spółka Hydropress SE przejęła majątek trwały i obrotowy spółki jak również przejęła w większości bieżące zobowiązania i należności wynikające z zawartych umów o dostawy bezdotykowych myjni samochodowych. Niniejsza umowa spełnia warunki leasingu finansowego, wskazane w ustawie o rachunkowości w art. 3 ust. 4, natomiast prawnym właścicielem majątku trwałego i obrotowego do momentu wykupu jest Hydropress Sp. z o.o.

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

5. Należności krótkoterminowe od jednostek pozostałych

5. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek składają się z:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Pozostałe	195 751,84	-
	<u>195 751,84</u>	<u>-</u>
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

5. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
B.O. 01.01.2019	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
B.Z. 31.12.2019	<u>-</u>	<u>-</u>

5. 3 Należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
podatek VAT	13 482,00	53 661,21
	<u>13 482,00</u>	<u>53 661,21</u>
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	13 482,00	53 661,21
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>13 482,00</u>	<u>53 661,21</u>
Stan należności brutto	13 482,00	53 661,21
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>13 482,00</u>	<u>53 661,21</u>

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

6. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Udzielone pożyczki	1 632 747,14	7 047,85
	<u>1 632 747,14</u>	<u>7 047,85</u>

7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 854,75	347,94
- w tym środki na rachunku VAT	-	-
	<u>2 854,75</u>	<u>347,94</u>

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ZCP - Hydropress Sp. z o.o.	108 125,00	-
	<u>108 125,00</u>	<u>-</u>

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

9. Kapitał własny

9.1 Struktura własności kapitału zakładowego w PLN

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

Struktura własności kapitału zakładowego w EUR

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

9.2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Rada Administrująca proponuje aby zysk netto w wysokości 34 802,68 zł, osiągnięty w okresie od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r., przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

9.3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

(dotyczy Spółek, które nie sporządzają zestawienia zmian w kapitale własnym)

	Kapitał	
	Kapitał zapasowy	rezerwowy
B.O. 01.01.2019	7 006 720,25	115 109,87
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
B.Z. 31.12.2019	7 006 720,25	115 109,87

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

10. Rezerwy na zobowiązania długoterminowe

	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>Pozostałe Rezerwy</i>	Razem
B.O. 01.01.2019	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2019	-	-	-	-
<i>w tym część:</i>				
długoterminowa	-	-	-	-
krótkoterminowa	-	-	-	-

11. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych

Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek powiązanych składają się z:

	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu ZCP - Hydropress Sp. z o.o.	6 862 187,85	-
Otrzymane pożyczki	422 172,57	477 385,13
	<u>7 284 360,42</u>	<u>477 385,13</u>
		-
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
powyżej 1 roku do 3 lat		1 407 628,28
powyżej 3 do 5 lat		1 407 628,28
powyżej 5 lat		4 046 931,30
		<u>6 862 187,85</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>		
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)		-

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

Krótkoterminowe zobowiązania wobec jednostek pozostałych składają się z:

	31.12.2019	31.12.2018
Pozostałe	608 996,56	50 591,38
	<u>608 996,56</u>	<u>50 591,38</u>
	31.12.2019	31.12.2018
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	608 996,56	50 591,38
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>608 996,56</u>	<u>50 591,38</u>

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

Hydropress SE
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

13. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Rezerwa na koszty audytu	25 000,00	25 000,00
Rezerwa na koszty sprawozdania finansowego	4 000,00	4 000,00
	<u>29 000,00</u>	<u>29 000,00</u>

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2019</u>	<u>01.01.2018</u>
	<u>-31.12.2019</u>	<u>-31.12.2018</u>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	1 119 113,30	-
Eksport	802 306,25	-
	<u>1 921 419,55</u>	<u>-</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	29 247,23	-
Eksport	-	-
	<u>29 247,23</u>	<u>-</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody z tytułu świadczenia usług	13 051,11	-
Przychody ze sprzedaży towarów	1 937 615,67	-
	<u>1 950 666,78</u>	<u>-</u>

15. Przychody odsetkowe

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

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

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	-	21 702,84	-	-	21 702,84
Razem	-	21 702,84	-	-	21 702,84

w okresie od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone i należności własne	51,08	5 897,85	-	-	5 948,93
Razem	51,08	5 897,85	-	-	5 948,93

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

16. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	(21 152,16)	-	-	(21 152,16)
Pozostałe pasywa	(631,15)	-	-	-	(631,15)
Razem	(631,15)	(21 152,16)	-	-	(21 783,31)

w okresie od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	(0,32)	(20 399,24)	-	-	(20 399,56)
Razem	(0,32)	(20 399,24)	-	-	(20 399,56)

17. Podatek dochodowy od osób prawnych

17. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(50 005,42)	(3 237,28)
	(50 005,42)	(3 237,28)

17. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Zysk/(Strata) brutto	-	(68 565,07)
	z dochodów kapitałowych	z innych źródeł
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
Pozostałe NKUP	-	1 799,83
Rezerwa na koszty	-	29 000,00
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	-	21 152,16
Koszty aktualizacji wartości aktywów finansowych	-	-
Razem	-	51 951,99
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Koszty okresu poprzedniego podatkowo zrealizowane w roku obecnym	-	29 000,00
Razem	-	29 000,00

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania			
Odsetki zrealizowane w 2017	-	-	-
Razem	-	-	-
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi			
Rozwiązanie rezerwy na koszty	-	-	15 000,00
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	-	21 702,84	5 897,85
Pozostałe NKUP	-	-	277,68
Razem	-	21 702,84	6 175,53
Dochód do opodatkowania	-	(13 953,59)	(174 341,36)
Strata z lat ubiegłych	-	-	-
Podstawa opodatkowania	-	(13 953,59)	(174 341,36)
Podatek dochodowy	-	-	-

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

17. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2019	31.12.2018
Ujemne różnice przejściowe:		
• rezerwy na koszty	29 000,00	29 000,00
• Odpis aktualizujący aktywa	146 860,89	146 860,89
Ujemne różnice przejściowe razem	<u>175 860,89</u>	<u>175 860,89</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
• Strata podatkowa 2015 (ogółem)	35 020,52	70 041,03
Rozliczona część straty podatkowej	-	(35 020,52)
• Strata podatkowa 2015 do rozliczenia	<u>35 020,52</u>	<u>35 020,52</u>
• Strata podatkowa 2016 (ogółem)	55 389,73	59 146,30
Rozliczona część straty podatkowej	-	(3 756,57)
• Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	<u>55 389,73</u>	<u>55 389,73</u>
Strata podatkowa 2019 r.	<u>13 953,59</u>	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>104 363,84</u>	<u>90 410,25</u>
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>53 242,70</u>	<u>50 591,52</u>
Odpis aktualizujący	-	(50 591,52)
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>53 242,70</u>	-
Dodatnie różnice przejściowe:		
• Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	54 271,93	37 233,64
Dodatnie różnice przejściowe razem	<u>54 271,93</u>	<u>37 233,64</u>
Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy	<u>10 311,67</u>	<u>7 074,39</u>

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	<u>53 242,70</u>	<u>-</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	<u>10 311,67</u>	<u>7 074,39</u>
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tyt. pod. odroczonego	<u>50 005,42</u>	<u>3 237,28</u>
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	<u>-</u>	<u>-</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>50 005,42</u>	<u>3 237,28</u>

18. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

19. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Wszystkie transakcje zawarte przez spółka są oparte na cenach rynkowych.

20. Zatrudnienie

Spółka zatrudniała 16 pracowników w roku finansowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2019 r.

21. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających

Wynagrodzenia członków Rady Administrującej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 0,00 zł (2018 - 0,00 zł)

Spółka nie udzielała pożyczek i innych świadczeń członkom Rady Administrującej.

22. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

13 stycznia 2020 roku została podjęta uchwała o likwidacji spółki zależnej Hydropress Parts Sp. z o.o.

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

24. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Przychody w okresie:	21 702,84	5 948,93
Koszty w okresie:	20 279,62	20 399,56
Pożyczki od Spółek powiązanych na dzień bilansowy	1 632 747,14	7 047,85
Zobowiązania wobec Spółek powiązanych na dzień bilansowy:	7 284 360,42	477 385,13

25. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, zawierające dane na najwyższym i najniższym szczeblu Spółki jako jednostki zależnej zostanie sporządzone przez Hydropress SE, Warszawa. Powyższe dane będą dostępne w siedzibie spółki jak również na stronie internetowej spółki oraz zostaną opublikowane w raporcie giełdowym.

26. Działalność zaniechana

Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności w trakcie roku finansowego.

27. Informacje o instrumentach finansowych

Charakterystyka instrumentów finansowych

<u>Portfel</u>	<u>Charakterystyka (ilość)</u>	<u>Wartość bilansowa w zł</u>	<u>Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne</u>	
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone	1 632 747,14	-	patrz nota 6
Środki pieniężne	środki na rachunkach bankowych	2 854,75	-	patrz nota 7
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczka otrzymana	434 185,63	-	patrz nota 10

28. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	<u>wartość bilansowa</u>	<u>wartość bilansowa</u>
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	1 632 747,14	7 047,85
Zobowiązania finansowe	434 185,63	477 385,13

Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w PLN)

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

29. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa finansowe:	31.12.2019	31.12.2018
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Należności własne i pożyczki udzielone	1 632 747,14	7 047,85
Środki pieniężne	2 854,75	347,94
	<u>1 635 601,89</u>	<u>7 395,79</u>

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

30. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta prowadzącego badanie sprawozdania finansowego za 2019 wynosi 10 000 zł, odpowiednio za 2018 wyniosło 10 000 zł.

31. Zobowiązania warunkowe

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

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

32. Ustanowione na majątku Grupy Kapitałowej zabezpieczenia majątkowe

	01.01.2019	01.01.2018
	-31.12.2019	-31.12.2018
Kredyt hipoteczny w Alior Bank na nieruchomości w Miszewku, ul. Słoneczna 43 - hipoteka kaucyjna	1 000 000,00	1 000 000,00

33. Pozostałe informacje

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