

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej HYDRAPRES
za rok 2023.**

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.

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

Czas trwania działalności jednostek objętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Czas trwania działalności jednostek nie jest ograniczony.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane obejmuje okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku. Jako dane porównawcze zaprezentowano dane za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 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. Z uwagi na poniesioną w 2023 roku stratę jednostki dominującej, kapitał własny uległ znacznemu obniżeniu, jednak spółka otrzymuje pełne wsparcie ze strony głównego akcjonariusza poprzez otrzymane dotychczas pożyczki na działalność operacyjną i deklarację dalszego wsparcia finansowego, co pozwala stwierdzić iż kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

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

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka dokonuje w oparciu o ustalony okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Na dzień przyjęcia środka trwałego bądź wartości niematerialnej i prawnej do używania ustalany jest okres lub stawka i metoda amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.
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. 29.05.2024 r.

podpis osoby sporządzającej

Podpisy Członków Zarządu

Grupa Kapitałowa Hydrapres S.A.
ul. Haska 7
86-050 Sołec Kujawski

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022	
		Dane	Dane
		przekształcone	porównawcze
A. AKTYWA TRWAŁE	15 715 515,75	15 628 777,39	15 628 777,39
I. Wartości niematerialne i prawne	165 461,67	27 200,52	27 200,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	165 461,67	27 200,52	27 200,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 307 692,74	15 346 432,14	15 346 432,14
1. Środki trwałe	15 290 848,36	15 245 715,59	15 245 715,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 387 801,15	1 387 801,15	1 387 801,15
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 982 872,82	7 224 134,79	7 224 134,79
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 918 901,62	5 985 116,33	5 985 116,33
d) środki transportu	951 441,11	640 788,51	640 788,51
e) inne środki trwałe	49 831,66	7 874,81	7 874,81
2. Środki trwałe w budowie	16 844,38	100 716,55	100 716,55
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	242 361,34	255 144,73	255 144,73
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	242 361,34	255 144,73	255 144,73
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

B. AKTYWA OBROTOWE**I. Zapasy**

1. Materiały
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy i usługi

II. Należności krótkoterminowe

1. Należności od jednostek powiązanych
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne
3. Należności od pozostałych jednostek
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych
 - c) inne
 - d) dochodzone na drodze sądowej

III. Inwestycje krótkoterminowe

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe
 - a) w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne krótkoterminowe aktywa finansowe
 - b) w pozostałych jednostkach
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne krótkoterminowe aktywa finansowe
 - c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach
 - inne środki pieniężne
 - inne aktywa pieniężne
2. Inne inwestycje krótkoterminowe

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY****D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE****AKTYWA RAZEM****13 157 890,06****5 930 122,13**

1 651 120,33

454 233,01

3 342 967,85

453 597,52

28 203,42

5 634 219,60

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

5 634 219,60

5 609 335,86

5 609 335,86

0,00

6 416,12

18 467,62

0,00

1 367 812,32

1 367 812,32

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

1 367 812,32

1 367 812,32

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00**0,00****28 873 405,81****18 974 105,78 18 974 105,78****9 980 727,54 9 980 727,54**

2 899 163,36 2 232 706,09

2 215 287,93 2 215 287,93

4 301 662,54 4 301 662,54

498 733,47 1 165 190,74

65 880,24 65 880,24

7 666 756,34 7 666 756,34

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

7 666 756,34 7 666 756,34

7 594 281,67 7 594 281,67

7 594 281,67 7 594 281,67

0,00 0,00

42 989,00 42 989,00

29 485,67 29 485,67

0,00 0,00

1 226 129,80 1 226 129,80

1 226 129,80 1 226 129,80

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

1 226 129,80 1 226 129,80

1 226 129,80 1 226 129,80

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00

0,00 0,00**0,00 0,00****34 602 883,17 34 602 883,17**

Solec Kujawski, 29.05.2024

.....
data.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych.....
podpis kierownika jednostki

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

Wyszczególnienie

31.12.2023

31.12.2022

**Dane
przekształcone** **Dane
porównawcze**

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

- I. Kapitał (fundusz) podstawowy
 II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:
 III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:
 IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:
 V. Zysk (strata) z lat ubiegłych
 VI. Zysk (strata) netto
 VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)

12 263 044,27	18 082 792,80	18 082 792,80
12 577 247,20	12 577 247,20	12 577 247,20
6 040 158,94	7 126 994,93	7 126 994,93
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
-534 613,34	-541 535,21	-541 535,21
-5 819 748,53	-1 079 914,12	-1 079 914,12
0,00	0,00	0,00

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

I. Rezerwy na zobowiązania

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
 - długoterminowa
 - krótkoterminowa
 3. Pozostałe rezerwy
 - długoterminowe
 - krótkoterminowe

807 465,84	1 129 764,93	1 129 764,93
505 172,78	521 245,80	521 245,80
77 032,59	83 424,12	83 424,12
0,00	0,00	0,00
77 032,59	83 424,12	83 424,12
225 260,47	525 095,01	525 095,01
0,00	0,00	0,00
225 260,47	525 095,01	525 095,01

II. Zobowiązania długoterminowe

1. Wobec jednostek powiązanych
 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 3. Wobec pozostałych jednostek
 a) kredyty i pożyczki
 b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
 c) inne zobowiązania finansowe
 d) zobowiązania wekslowe
 e) inne

4 124 730,64	565 031,39	565 031,39
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
4 124 730,64	565 031,39	565 031,39
3 156 105,21	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
968 625,43	565 031,39	565 031,39
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych
 a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 b) inne
 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 b) inne
 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek
 a) kredyty i pożyczki
 b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
 c) inne zobowiązania finansowe
 d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 e) zaliczki otrzymane na dostawy
 f) zobowiązania wekslowe
 g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych
 h) z tytułu wynagrodzeń
 i) inne
 4. Fundusze specjalne

11 154 004,75	14 149 642,74	14 149 642,74
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
11 104 973,83	14 083 325,83	14 083 325,83
6 035 068,82	9 343 964,58	9 343 964,58
0,00	0,00	0,00
441 259,68	230 074,00	230 074,00
3 097 833,82	3 228 697,02	3 228 697,02
3 097 833,82	3 228 697,02	3 228 697,02
0,00	0,00	0,00
303 099,08	503,61	503,61
0,00	0,00	0,00
618 624,36	741 523,92	741 523,92
511 966,77	499 631,47	499 631,47
97 121,30	38 931,23	38 931,23
49 030,92	66 316,91	66 316,91

IV. Rozliczenia międzyokresowe

1. Ujemna wartość firmy
 2. Inne rozliczenia międzyokresowe
 - długoterminowe
 - krótkoterminowe

524 160,31	675 651,31	675 651,31
0,00	0,00	0,00
524 160,31	675 651,31	675 651,31
372 669,31	524 160,31	524 160,31
151 491,00	151 491,00	151 491,00

PASYWA RAZEM

28 873 405,81 **34 602 883,17** **34 602 883,17**

Solec Kujawski, 29.05.2024

.....
data

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

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

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023		01.01.2022 - 31.12.2022	
			Dane przekształcone	Dane porównawcze
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW W TYM:	37 747 269,94		43 537 232,26	43 537 232,26
- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 570 634,02		43 535 352,59	43 535 352,59
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	176 635,92		1 879,67	1 879,67
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	37 395 596,46		39 863 478,54	39 863 478,54
- jednostkom powiązanim	0,00		0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	37 122 534,20		39 863 478,54	39 863 478,54
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	273 062,26		0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	351 673,48		3 673 753,72	3 673 753,72
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	857 367,08		705 810,34	705 810,34
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	3 003 862,10		2 585 555,95	2 585 555,95
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-3 509 555,70		382 387,43	382 387,43
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	240 046,49		204 996,58	204 996,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	51 500,00		40 962,04	40 962,04
II. Dotacje	151 491,00		164 033,98	164 033,98
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	37 055,49		0,56	0,56
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 331 711,05		1 145 797,89	1 145 797,89
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	491 604,86		343 682,52	343 682,52
III. Inne koszty operacyjne	840 106,19		802 115,37	802 115,37
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-4 601 220,26		-558 413,88	-558 413,88
J. PRZYCHODY FINANSOWE	112 252,19		3 769,65	3 769,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	68 425,23		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	0,00
V. Inne	43 826,96		3 769,65	3 769,65
K. KOSZTY FINANSOWE	1 324 940,09		526 221,91	526 221,91
I. Odsetki, w tym:	827 891,94		513 741,07	513 741,07
- dla jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	0,00
IV. Inne	497 048,15		12 480,84	12 480,84
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-5 813 908,16		-1 080 866,14	-1 080 866,14
M. PODATEK DOCHODOWY	5 840,37		-952,02	-952,02
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00		0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-5 819 748,53		-1 079 914,12	-1 079 914,12

Solec Kujawski, 29.05.2024

.....
data

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

Grupa Kapitałowa Hydrapres S.A.ul. Haska 7
86-050 Solec Kujawski**Wyszczególnienie****01.01.2023 -
31.12.2023****01.01.2022 - 31.12.2022****Dane
przekształcone** **Dane
porównawcze****A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

I. Zysk (strata) netto	-5 819 748,53	-1 079 914,12	-1 079 914,12
II. Korekty razem	8 027 835,38	-3 524 890,39	-3 524 890,39
1. Amortyzacja	1 619 232,49	1 544 790,93	1 544 790,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	827 891,94	513 713,86	513 713,86
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-51 500,00	-40 962,04	-40 962,04
5. Zmiana stanu rezerw	-322 299,09	62 797,95	62 797,95
6. Zmiana stanu zapasów	4 050 605,41	-2 639 961,63	-2 639 961,63
7. Zmiana stanu należności	2 034 752,89	-1 099 670,24	-1 099 670,24
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	133 823,26	-1 656 021,53	-1 656 021,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-264 671,52	-209 577,69	-209 577,69
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 208 086,85	-4 604 804,51	-4 604 804,51

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

I. Wpływy	51 500,00	40 962,04	40 962,04
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	51 500,00	40 962,04	40 962,04
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	633 875,65	517 366,09	517 366,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	633 875,65	517 366,09	517 366,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-582 375,65	-476 404,05	-476 404,05

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	1 500 000,00	6 944 760,91	6 944 760,91
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 500 000,00	6 944 760,91	6 944 760,91
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 984 028,68	1 640 125,81	1 640 125,81
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 808 100,97	701 270,28	701 270,28
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	504 140,98	425 141,67	425 141,67
8. Odsetki	671 786,73	513 713,86	513 713,86
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 484 028,68	5 304 635,10	5 304 635,10
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	141 682,52	223 426,54	223 426,54
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	141 682,52	223 426,54	223 426,54
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 226 129,80	1 002 703,26	1 002 703,26
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	1 367 812,32	1 226 129,80	1 226 129,80
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Solec Kujawski, 29.05.2024

.....
data.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych.....
podpis kierownika jednostki

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

Wyszczególnienie

**01.01.2023 -
31.12.2023**

01.01.2022 - 31.12.2022

		Dane	
		przekształcone	porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 082 792,80	19 162 706,92	19 162 706,92
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 082 792,80	19 162 706,92	19 162 706,92
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 577 247,20	12 577 247,20	12 577 247,20
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 577 247,20	12 577 247,20	12 577 247,20
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 126 994,93	6 843 067,48	6 843 067,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 086 835,99	283 927,45	283 927,45
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	283 927,45	283 927,45
- podział zysku (ustawowo)	0,00	283 927,45	283 927,45
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 086 835,99	0,00	0,00
- pokrycia straty	1 086 835,99	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 040 158,94	7 126 994,93	7 126 994,93
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-541 535,21	-617 638,85	-617 638,85
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00
- dywidenda dla Akcjonariuszy	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-541 535,21	-617 638,85	-617 638,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 921,87	76 103,64	76 103,64
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	6 921,87	76 103,64	76 103,64
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-534 613,34	-541 535,21	-541 535,21
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-534 613,34	-541 535,21	-541 535,21
6. Wynik netto	-5 819 748,53	-1 079 914,12	-1 079 914,12
a) zysk netto			
b) strata netto	-5 819 748,53	-1 079 914,12	-1 079 914,12
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 263 044,27	18 082 792,80	18 082 792,80
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podzi	0,00	0,00	0,00

Solec Kujawski, 29.05.2024

.....
data

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A.
za rok 2023**

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 2023 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 2022 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na 31.12.2022	Udział w kapitale podstawowym na 31.12.2022
1.	Promack Sp. z o.o.	18 205 462,00	0,35	6 371 911,70	50,66%
2.	KMW Investment Sp.z o.o.	8 980 460,00	0,35	3 143 161,00	24,99%
3.	Ignis Avem Capital S.A	7 268 766,00	0,35	2 544 068,10	20,23%
4.	Pozostali	1 480 304,00	0,35	518 106,40	4,12%
	Razem	35 934 992,00	-	12 577 247,20	100,00%

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 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 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. Pozostała kwota 574.059,41 która 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 2023 oraz porównawcze dane za rok obrotowy 2022 wynikające z zatwierzonego sprawozdania finansowego za ten okres oraz dodatkowo również zostały zaprezentowane dane przekształcone za rok 2022, dotyczące korekty błędów związanych z niewłaściwą kwalifikacją w obszarze zapasów. Pozycja towarów wymagała skorygowania i reklasyfikacji części z nich do pozycji materiały.

4) Istotne zdarzenia wpływające na działalność Spółki w 2023 roku i do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Spółka nadal odczuwa skutki pandemii oraz konfliktu zbrojnego między Rosją i Ukrainą z powodu wzrostu cen surowców oraz energii i wynagrodzeń. Jest to kluczowy czynnik wpływający na osiągnięte wyniki w poprzednim roku.

Prowadzone działania wojenne na obszarze Ukrainy nie mają bezpośredniego wpływu na bieżącą działalność Hydrapres z uwagi na fakt, że Spółka nie dostarczała swoich wyrobów do Rosji ani Ukrainy, jak również nie zaopatrywała się w tych krajach w surowce do prowadzonej produkcji. W opinii Zarządu nie ma, więc ryzyka wystąpienia przerwania łańcuch dostaw.

W chwili obecnej oraz w perspektywie najbliższego roku pomimo odnotowanej straty Spółka nie dostrzega zagrożenia dla sytuacji finansowej i płynnościowej zarówno w odniesieniu do Hydrapres SA jak i do Grupy Kapitałowej.

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

Po dacie bilansu nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na prowadzoną działalność spółki nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

7) 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 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			999 198,67		999 198,67
	Zwiększenia, w tym:			189 735,07		189 735,07
	– nabycie			189 735,07		189 735,07
	Zmniejszenia, w tym:					
2.	Wartość brutto na koniec okresu			1 188 933,74		1 188 933,74
3.	Umorzenie na początek okresu			695 599,88		695 599,88
	Zwiększenia			51 473,92		51 473,92
	Zmniejszenia, w tym:					
4.	Umorzenie na koniec okresu			747 073,80		747 073,80
5.	Wartość netto na początek okresu			303 598,79		303 598,79
6.	Odpis aktualizujący na początek okresu					276 398,27
7.	Odpis aktualizujący na koniec kresu					276 398,27
8.	Wartość netto na koniec okresu			165 461,67		165 461,67

Zmiany w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			983 360,88		983 360,88
	Zwiększenia, w tym:			15 837,79		15 837,79
	– nabycie			15 837,79		15 837,79
	Zmniejszenia, w tym:					
2.	Wartość brutto na koniec okresu			999 198,67		999 198,67
3.	Umorzenie na początek okresu			663 103,06		663 103,06
	Zwiększenia			32 496,82		32 496,82
	Zmniejszenia, w tym:					
4.	Umorzenie na koniec okresu			695 599,88		695 599,88
5.	Wartość netto na początek okresu			320 257,82		320 257,82
6.	Odpis aktualizujący na początek okresu					276 398,27
7.	Odpis aktualizujący na koniec kresu					276 398,27
8.	Wartość netto na koniec okresu			27 200,52		27 200,52

Zakres zmian wartości środków trwałych

Zmiany w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	1 387 801,15	11 649 189,63	20 350 846,80	1 223 890,41	870 592,56	35 482 320,55
	Zwiększenia, w tym:		69 578,70	975 745,56	494 745,23	72 821,85	1 612 891,34
	– nabycie		69 578,70	975 745,56	494 745,23	72 821,85	1 612 891,34
	Zmniejszenia, w tym:			70 683,72	33 000,00		103 683,72
	– likwidacja						
	– sprzedaż			70 683,72	33 000,00		103 683,72
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 387 801,15	11 718 768,33	21 255 908,64	1 685 635,64	943 414,41	36 991 528,17
3.	Umorzenie na początek okresu		4 407 054,84	14 365 730,47	583 101,90	862 717,75	20 218 604,96
	Zwiększenia		310 840,67	1 041 960,27	184 092,63	30 865,00	1 567 758,57
	Zmniejszenia, w tym:			70 683,72	33 000,00		103 683,72
	– likwidacja						
	– sprzedaż			70 683,72	33 000,00		103 683,72
4.	Umorzenie na koniec okresu		4 717 895,51	15 337 007,02	734 194,53	893 582,75	21 682 679,81
5.	Wartość netto na początek okresu	1 387 801,15	7 242 134,79	5 985 116,33	640 788,51	7 874,81	15 263 715,59
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 387 801,15	7 000 872,82	5 918 901,62	951 441,11	49 831,66	15 308 848,36

Zmiany w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	1 387 801,15	11 601 809,63	19 450 497,03	772 281,01	841 558,97	34 053 947,79
	Zwiększenia, w tym:		29 380,00	901 088,71	556 945,16	29 033,59	1 516 447,46
	– nabycie		29 380,00	901 088,71	556 945,16	29 033,59	1 516 447,46
	Zmniejszenia, w tym:			738,94	105 335,76		106 074,70
	– likwidacja						
	– sprzedaż			738,94	105 335,76		106 074,70
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 387 801,15	11 631 189,63	20 350 846,80	1 223 890,41	870 592,56	35 464 320,55
3.	Umorzenie na początek okresu		4 098 914,87	13 291 645,51	605 449,98	816 375,59	18 812 385,95
	Zwiększenia		308 139,97	1 074 823,90	82 987,68	46 342,16	1 512 293,71
	Zmniejszenia, w tym:			738,94	105 335,76		106 074,70
	– likwidacja						
	– sprzedaż			738,94	105 335,76		106 074,70
4.	Umorzenie na koniec okresu		4 407 054,84	14 365 730,47	583 101,90	862 717,75	20 218 604,96
5.	Wartość netto na początek okresu	1 387 801,15	7 502 894,76	6 158 851,52	166 831,03	25 183,38	15 241 561,84
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 387 801,15	7 224 134,79	5 985 116,33	640 788,51	7 874,81	15 245 715,59

8) Wartość gruntów użytkowanych w całości przez jednostki powiązane.

Jednostki stanowiące Grupę Kapitałową Hydrapres nie posiadają gruntów użytkowanych w całości.

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

Grupa Kapitałowa nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie wyżej wymienionych umów.

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

Zobowiązania powyższe nie występują.

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

Zmiany w okresie 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2023
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	521 245,80			16 073,02	505 172,78
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	83 424,12			6 391,53	77 032,59
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	83 424,12			6 391,53	77 032,59
- rezerwa na świadczenia urlopowe	83 424,12			6 391,53	77 032,59
3. Pozostałe rezerwy	512 595,01	1 767 319,71		664 915,43	225 260,47
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	512 595,01	1 767 319,71		664 915,43	225 260,47
- rezerwa na badanie bilansu	60 000,00	72 500,00		60 000,00	72 500,00
- pozostałe rezerwy	452 595,01	1 694 819,71		604 915,43	152 760,47
Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 117 264,93	1 767 319,71		687 379,98	807 465,84

Zmiany w okresie 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2022
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	442 886,53	78 359,27			521 245,80
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	74 845,17	8 578,95			83 424,12
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	74 845,17	8 578,95			83 424,12
- rezerwa na świadczenia urlopowe	74 845,17	8 578,95			83 424,12
3. Pozostałe rezerwy	549 235,28	369 620,03		393 760,30	525 095,01
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	549 235,28	369 620,03		393 760,30	525 095,01
- rezerwa na badanie bilansu	37 000,00	72 500,00		37 000,00	72 500,00
- pozostałe rezerwy	262 235,28	297 120,03		106 760,30	452 595,01
Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 066 966,98	456 558,25		393 760,30	1 129 764,93

12) 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 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	1 156 781,32			1 156 781,32
	Razem	1 156 781,32			1 156 781,32

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

Zmiany w okresie 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2023	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	4 124 730,64		4 124 730,64		
	- inne zobowiązania finansowe	968 625,43		968 625,43		
	- kredyty i pożyczki	3 156 105,21		3 156 105,21		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	4 124 730,64		4 124 730,64		

Zmiany w okresie 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2022	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					
	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek,					
2.	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	565 031,39	234 338,26	330 693,13		
	- część długoterminowa subwencji z PFR					
	- inne zobowiązania finansowe	565 031,39	234 338,26	330 693,13		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	565 031,39	234 338,26	330 693,13		

14) 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, którą kontynuuje do dnia dzisiejszego. W kwietniu 2024 roku podpisano aneks do ww. umowy przedłużający jej okres obowiązywania na kolejny rok. W ramach tej umowy Spółka posiada finansowanie bieżącej działalności i dysponuje limitem kredytowym w formie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym do wysokości 5.723 tys. zł. 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 będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej tych zapasów.

W 2020 roku Hydrapres S.A. skorzystała z programu pomocowego w ramach Tarczy Finansowej PFR dla małych i średnich firm. Kwota przyznanej subwencji to 2 247 094,56 zł. W czerwcu 2021 Spółka otrzymała decyzję z PFR o częściowym umorzeniu subwencji w kwocie 886 691,15 zł. Kwota pozostała do spłaty stanowiła na dzień wydania decyzji wartość 1 360 403,41 zł a Spółka rozpoczęła jej spłacanie od lipca 2021 w 24 nieoprocentowanych ratach. Na dzień bilansowy 2022 roku kwota pozostała do spłaty wynosiła 340 100,77 zł. W czerwcu 2023 roku subwencja całkowicie została spłacona.

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

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzielała również poręczeń ani gwarancji.

16) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Zmiany w okresie 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	255 144,73		12 783,39	242 361,34
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	Razem	255 144,73		12 783,39	242 361,34

Zmiany w okresie 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	175 833,44	79 311,29		255 144,73
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	Razem	175 833,44			255 144,73

Zmiany w okresie 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023
1	Ubezpieczenia samochodów	14 568,37	27 268,13	28 322,41	13 514,09
2	Ubezpieczenia maszyn	5 606,56	64 148,45	43 934,52	25 820,49
3	Ubezpieczenia majątkowe	3 192,53	27 263,00	24 588,24	5 867,29
4	Prenumeraty	7 011,45	9 677,94	8 850,41	7 838,98
5	Pozostałe	70 113,19	302 598,58	200 016,61	172 695,16
	Razem	100 492,10	430 956,10	305 712,19	225 736,01

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	675 651,31		394 281,12	524 160,31
a)	długoterminowe	524 160,31		394 281,12	372 669,31
	- dotacje	524 160,31		394 281,12	372 669,31
b)	krótkoterminowe	151 491,00			151 491,00
	- dotacje	151 491,00			151 491,00
	Razem	675 651,31		402 612,96	524 160,31

Zmiany w okresie 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
1	Ubezpieczenia samochodów	6 247,45	31 083,50	22 762,58	14 568,37
2	Ubezpieczenia maszyn	7 181,35	66 092,88	67 667,67	5 606,56
3	Ubezpieczenia majątkowe	3 209,06	18 319,00	18 335,53	3 192,53
4	Prenumeraty		8 692,03	1 680,58	7 011,45
5	Pozostałe	105 078,84	79 102,53	114 068,18	70 113,19
	Razem	121 716,70	203 289,94	224 514,54	100 492,10

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	827 142,31		394 281,12	675 651,31
a)	długoterminowe	675 651,31		394 281,12	524 160,31
	- dotacje	675 651,31		394 281,12	524 160,31
b)	krótkoterminowe	151 491,00			151 491,00
	- dotacje	151 491,00			151 491,00
	Razem	827 142,31		402 612,96	675 651,31

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	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 994 004,53	43 476 265,75
- wyroby tłoczni	31 219 912,57	36 386 370,46
- sprzedaż narzędzi	2 446 542,90	2 877 292,59
- złom	3 327 549,06	4 212 602,70
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	576 629,49	59 086,84
- usługi	576 629,49	59 086,84
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	176 635,92	1 879,67
- pozostała sprzedaż towarów i materiałów	176 635,92	1 879,67
Przychody netto ze sprzedaży razem	37 747 269,94	43 537 232,26

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 994 004,53	43 476 265,75
- kraj	31 222 939,82	38 044 404,11
- eksport	5 771 064,71	5 431 861,64
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	576 629,49	59 086,84
- kraj	576 629,49	59 086,84
- eksport		
3. Przychody ze sprzedaży towarów	176 635,92	1 879,67
- kraj	176 635,92	1 879,67
- eksport		
Przychody netto ze sprzedaży razem	37 747 269,94	43 537 232,26

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2023 Spółka nie dokonywała nowych odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe. Pozostają na dzień 31.12.2023 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.

W sprawozdaniu zaprezentowane zostały dane przekształcone za rok 2022, dotyczące korekty błędów związanych z niewłaściwą kwalifikacją w obszarze zapasów. Pozycja towarów wymagała skorygowania i reklasyfikacji części z nich do pozycji materiały.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 31.12.2023	Odpisy aktualizujące na 31.12.2023	Wartość netto na 31.12.2023
1.	Materiały	1 651 120,33		1 651 120,33
2.	Półprodukty i produkty w toku	454 233,01		454 233,01
3.	Produkty gotowe	3 898 018,56	555 050,71	3 342 967,85
4.	Towary	453 597,52		453 597,52
5.	Zaliczki na dostawy	28 203,42		28 203,42
	Razem	6 485 172,84	555 050,71	5 930 122,13

Dane przekształcone

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 31.12.2022	Odpisy aktualizujące na 31.12.2022	Wartość netto na 31.12.2022
1.	Materiały	2 899 163,36		2 899 163,36
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 215 287,93		2 215 287,93
3.	Produkty gotowe	4 797 266,34	495 603,80	4 301 662,54
4.	Towary	498 733,47		498 733,47
5.	Zaliczki na dostawy	65 880,24		65 880,24
	Razem	10 476 331,34	495 603,80	9 980 727,54

Dane porównawcze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 31.12.2022	Odpisy aktualizujące na 31.12.2022	Wartość netto na 31.12.2022
1.	Materiały	2 232 706,09		2 232 706,09
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 215 287,93		2 215 287,93
3.	Produkty gotowe	4 797 266,34	495 603,80	4 301 662,54
4.	Towary	1 165 190,74		1 165 190,74
5.	Zaliczki na dostawy	65 880,24		65 880,24
	Razem	10 476 331,34	495 603,80	9 980 727,54

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	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1.	Zysk brutto	-5 963 247,86 zł	-1 087 788,01 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 688 400,42 zł	1 525 786,18 zł
	- odpisy aktualizujące zapasy i środki trwałe	491 604,86 zł	343 682,52 zł
	- wynagrodzenie Rady Nadzorczej za grudzień	34 829,20 zł	31 105,20 zł
	- amortyzacja NKUP	409 060,18 zł	430 728,88 zł
	- składki ZUS pracodawcy za listopad i grudzień	269 645,62 zł	251 094,97 zł
	- rezerwa na świadczenia pracownicze		8 578,95 zł
	- pozostałe rezerwy	109 640,44 zł	357 120,03 zł
	- koszty reprezentacji	1 940,20 zł	567,90 zł
	- ograniczenie kosztów eksploatacji sam.osobowych	59 967,52 zł	35 906,58 zł
	- odsetki budżetowe	129,00 zł	2 306,82 zł
	- odsetki od leasingu finansowego	81 935,81 zł	15 932,88 zł
	- odsetki finansowe niezapłacone	156 105,21 zł	
	- pozostałe koszty NKUP	73 542,38 zł	48 761,45 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 281 138,20 zł	1 173 437,30 zł
	- składki ZUS za 11 i 12/2022 część pracodawcy	251 094,97 zł	217 249,49 zł
	- wypłata wynagrodzenia Rady Nadzorczej za 12/2022 w 01/2023	31 105,20 zł	28 277,15 zł
	- rozwiązane odpisy na zapasach za 2023	374 478,95 zł	187 687,92 zł
	- raty leasingowe	564 459,08 zł	407 561,42 zł
	- wykorzystane rezerw	60 000,00 zł	327 740,12 zł
	- inne koszty		4 921,20 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	151 491,00 zł	164 033,98 zł
	- rozliczenie dotacji	151 491,00 zł	164 033,98 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych		
6.	Dochód /strata	-5 707 476,64 zł	-899 473,11 zł
7.	Odliczenia od dochodu		
8.	Podstawa opodatkowania	-5 707 476,64 zł	-899 473,11 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Zysk brutto	6 921,87 zł	149 339,70 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	71 974,02 zł	24 086,09 zł
	- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12 bieżącego roku	18 185,41 zł	14 124,44 zł
	- ujemne różnice nkup	53 788,61 zł	9 961,65 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	14 905,11 zł	18 189,22 zł
	- składki ZUS za 11 i 12 roku poprzedniego część pracodawcy	14 905,11 zł	18 185,41 zł
	- inne		3,81 zł
4	Przychody nie będące przychodami podatkowymi		53 788,61 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	43 235,49 zł	
	- wyk. Różnice bilansowe z wyceny bilansowej 01.01	43 235,49 zł	
6.	Dochód /strata	107 226,27 zł	101 447,96 zł
7.	Odliczenia od dochodu	107 226,27 zł	
8.	Podstawa opodatkowania		101 448,00 zł
9.	Podatek według stawki 9%		9 130,00 zł
10.	Odliczenia od podatku		
11.	Podatek należny		9 130,00 zł

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	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1.	Amortyzacja	1 619 232,49	1 544 790,53
2.	Zużycie materiałów i energii	23 308 569,84	28 834 190,40
3.	Usługi obce	2 267 614,45	2 768 484,82
4.	Podatki i opłaty	347 027,82	301 361,99
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	7 858 041,41	7 756 005,41
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 875 147,83	1 868 174,80
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	219 395,41	197 739,63
	Koszty rodzajowe ogółem	37 495 029,25	43 270 747,58

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 16.844,38.

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.

5.

1) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Transakcje w roku 2023 między Hydrapres S.A. a podmiotem zależnym Hydrapres MOTO Sp. z o.o. przedstawiają się następująco:

1. Przychody ze sprzedaży wyrobów, usług i towarów	2 400,00
2. Zakupione wyroby, usługi i towary	737 620,00
3. Należności na 31.12.2023	540 367,02
4. Zobowiązania na 31.12.2023	45 293,52

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 2023 rok sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

2) Informacje na temat kontynuowania działalności Grupy Kapitałowej.

W ocenie Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej. Z uwagi na poniesioną w 2023 roku stratę spółki dominującej, kapitał własny uległ znacznemu obniżeniu, jednak spółka otrzymuje pełne wsparcie ze strony głównego akcjonariusza poprzez otrzymane dotychczas pożyczki na działalność operacyjną i deklarację dalszego wsparcia finansowego, co pozwala stwierdzić iż kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

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

Struktura środków pieniężnych na dzień bilansowy w Hydrapres SA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2022
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 359 131,75	1 224 782,26
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	1 359 131,75	1 224 782,26

W tym środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT na dzień bilansowy wynosiły 40.409,97 zł.

Struktura środków pieniężnych na dzień bilansowy w Hydrapres Moto Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2023
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 347,04	8 680,57
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	1 347,04	8 680,57

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

4) Informacje o:

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1.	pracownicy produkcyjni	78,16	74,20
2.	pracownicy nieprodukcyjni	36,42	34,33
	Razem	114,58	108,53

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 2023 roku członkom Zarządu wypłacono wynagrodzenie brutto w kwocie 301.278,40 zł, natomiast Radzie Nadzorczej w kwocie 417.950,40 zł.

W Hydrapres MOTO Sp. z o.o. nie wypłacano wynagrodzenia osobom zarządzającym w 2023 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 20.000 zł netto.

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 31.12.2023 roku Spółka posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym Hydrapres Moto Sp. z o.o.

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

Lp.	Pozycja w bilansie	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu i faktoringu	968 625,43	441 259,68
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji	372 669,31	151 491,00

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>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
EUR	4,3480	4,6899

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale w tym nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

9) 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. 29.05.2024 r.

.....

.....

Podpis osoby sporządzającej

Podpisy Członków Zarządu