

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Grupy Kapitałowej HYDRAPRES  
za rok 2021.**

**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 01.01.2021 rok do 31.12.2021 roku. Jako dane porównawcze zaprezentowano dane za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.

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

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

1. 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. 19.05.2022 r.

.....  
podpis osoby sporządzającej

.....  
Podpisy Członków Zarządu

## Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.

ul. Haska 7

86-050 Solec Kujawski

Bilans - Aktywa	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>15 495 151,49</b>	<b>16 887 390,86</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	43 859,55	23 808,84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	43 859,55	23 808,84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki w spółzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	15 275 458,50	16 657 042,42
1. Środki trwałe	15 241 561,84	16 586 043,56
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 387 801,15	1 387 801,15
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 502 894,76	7 786 532,14
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 158 851,52	7 122 119,72
d) środki transportu	166 831,03	231 253,19
e) inne środki trwałe	25 183,38	58 337,36
2. Środki trwałe w budowie	33 896,66	70 998,86
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i w spółkach niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub prop.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, w spółkach wycenianych metodą praw w.	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	175 833,44	206 539,60
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	175 833,44	206 539,60
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>15 032 271,97</b>	<b>11 706 827,44</b>
I. Zapasy	7 340 765,91	3 948 877,08
1. Materiały	2 645 756,42	1 172 940,67
2. Półprodukty i produkty w toku	976 149,04	528 887,44
3. Produkty gotowe	2 687 601,87	1 505 395,56
4. Towary	708 934,72	698 726,85
5. Zaliczki na dostawy	322 323,86	42 926,56
II. Należności krótkoterminowe	6 567 086,10	5 714 420,15
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	6 567 086,10	5 714 420,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 439 372,05	5 705 420,14
- do 12 miesięcy	6 439 372,05	5 705 420,14
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	114 953,59	494,00
c) inne	12 760,46	8 506,01
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 002 703,26	1 966 699,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 002 703,26	1 966 699,84
a) w jednostkach zależnych i w spółzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 002 703,26	1 966 699,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 002 703,26	1 966 699,84
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121 716,70	76 830,37
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>Aktywa razem:</b>	<b>30 527 423,46</b>	<b>28 594 218,30</b>

Solec Kujawski, 19.05.2022

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

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

Bilans - Pasywa	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>19 162 706,92</b>	<b>18 802 675,83</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 577 247,20	12 577 247,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 843 067,48	6 686 096,31
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
1. dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
2. ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-617 638,85	-716 504,05
VII. Zysk (strata) netto	360 031,09	255 836,37
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. KAPITAŁY MNIJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ujemna w wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna w wartość firmy - jednostki w spółdzielnie	0,00	0,00
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>11 364 716,54</b>	<b>9 791 542,47</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	1 066 966,98	675 414,67
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	442 886,53	468 150,34
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	74 845,17	56 242,05
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	74 845,17	56 242,05
3. Pozostałe rezerwy	549 235,28	151 022,28
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	549 235,28	151 022,28
II. Zobowiązania długoterminowe	373 029,95	124 797,72
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	373 029,95	124 797,72
a) kredyty i pożyczki	352 390,75	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	20 639,20	124 797,72
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 097 577,30	7 909 753,10
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	9 018 460,10	7 841 056,07
a) kredyty i pożyczki	2 745 508,29	3 119 150,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	100 125,35	143 280,12
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	5 114 232,72	3 544 297,51
- do 12 miesięcy	5 114 232,72	3 544 297,51
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	176 890,00
f) zobowiązania w ekslocie	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	529 657,67	448 951,55
h) z tytułu wynagrodzeń	458 810,40	391 335,68
i) inne	70 125,67	17 150,42
3. Fundusze specjalne	79 117,20	68 697,03
IV. Rozliczenia międzyokresowe	827 142,31	1 081 576,98
1. Ujemna w wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	827 142,31	1 081 576,98
- długoterminowe	675 651,31	836 876,58
- krótkoterminowe	151 491,00	244 700,40
<b>Pasywa razem :</b>	<b>30 527 423,46</b>	<b>28 594 218,30</b>

Solec Kujawski, 19.05.2022

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

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

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>	<b>32 612 482,80</b>	<b>26 346 955,46</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 607 329,96	26 340 219,41
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 152,84	6 736,05
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>	<b>29 337 098,12</b>	<b>23 615 633,12</b>
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt w ytworzenia sprzedanych produktów	29 337 098,12	23 615 633,12
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>3 275 384,68</b>	<b>2 731 322,34</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>838 108,68</b>	<b>725 446,48</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>2 488 393,96</b>	<b>2 314 691,08</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>-51 117,96</b>	<b>-308 815,22</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>1 548 575,06</b>	<b>1 267 664,31</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	332 358,08	153 979,97
II. Dotacje	260 872,17	1 081 545,47
III. Inne przychody operacyjne	955 344,81	32 138,87
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>963 470,75</b>	<b>599 991,53</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	301 536,45	201 054,64
III. Inne koszty operacyjne	661 934,30	398 936,89
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>533 986,35</b>	<b>358 857,56</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>2 689,03</b>	<b>151 519,24</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja w wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	2 689,03	151 519,24
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>171 201,94</b>	<b>220 042,52</b>
I. Odsetki, w tym:	90 801,41	139 949,01
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja w wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	80 400,53	80 093,51
<b>L. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K+L)</b>	<b>365 473,44</b>	<b>290 334,28</b>
<b>N. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (N.I.-N.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>O. ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis w wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis w wartości firmy - jednostki w spółdzielni	0,00	0,00
<b>P. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej w wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej w wartości firmy - jednostki w spółdzielni	0,00	0,00
<b>R. ZYSK (STRATA) BRUTTO (M+/-N-O+P)</b>	<b>365 473,44</b>	<b>290 334,28</b>
<b>S. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>5 442,35</b>	<b>34 497,91</b>
I. część bieżąca	0,00	0,00
II. część odroczone	5 442,35	34 497,91
<b>T. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>W. ZYSKI (STRATY) MNIJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Y. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+/-U+/-W)</b>	<b>360 031,09</b>	<b>255 836,37</b>

Solec Kujawski, 19.05.2022

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
I. Zysk (strata netto)	360 031,09	255 836,37
II. Korekty razem	-2 173 193,60	3 568 753,31
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 486 954,67	1 751 023,09
4. Odpisy w wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej w wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	90 801,41	139 949,01
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-332 358,08	-153 979,97
9. Zmiana stanu rezerw	391 552,31	215 346,17
10. Zmiana stanu zapasów	-3 391 888,83	954 021,97
11. Zmiana stanu należności	-852 665,95	2 203 083,70
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 606 199,81	-547 179,74
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-268 614,84	-993 510,92
14. Inne korekty	-903 174,10	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-1 813 162,51</b>	<b>3 824 589,68</b>
<b>B. PRZEPIŃY WY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływ	486 658,54	1 552 881,30
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	486 658,54	1 552 881,30
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie udziałów w jednostkach zależnych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne w przychodach z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne w przychodach z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne przychody inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	223 311,57	228 402,44
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	223 311,57	228 402,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
5. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>263 346,97</b>	<b>1 324 478,86</b>
<b>C. PRZEPIŃY WY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływ	1 474 232,48	2 308 714,56
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 474 232,48	2 305 714,56
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne przychody finansowe	0,00	3 000,00
II. Wydatki	888 413,52	6 453 476,43
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	588 991,15	5 891 642,33
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	208 620,96	421 885,09
8. Odsetki	90 801,41	139 949,01
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>585 818,96</b>	<b>-4 144 761,87</b>
<b>D. PRZEPIŃY WY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-963 996,58</b>	<b>1 004 306,67</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-963 996,58</b>	<b>1 004 306,67</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 966 699,84</b>	<b>962 393,17</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>1 002 703,26</b>	<b>1 966 699,84</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Solec Kujawski, 19.05.2022

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



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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>18 802 675,83</b>	<b>18 546 839,46</b>
- korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>18 802 675,83</b>	<b>18 546 839,46</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 577 247,20	12 577 247,20
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 577 247,20	12 577 247,20
2. Należne wplaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wplat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wplaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 686 096,31	6 662 545,59
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	156 971,17	23 550,72
a) zwiększenie (z tytułu)	156 971,17	23 550,72
- podziału zysku (ustawowo)	156 971,17	23 550,72
- podziału zysku (ponad wymagana ustawowo minimalna wartość) (TUP)	0,00	0,00
- objęcie konsolidacją po raz pierwszy	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 843 067,48	6 686 096,31
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-716 504,05	-961 632,02
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian polityki rachunkowości w związku z przejściem na MSR	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-716 504,05	-961 632,02
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-716 504,05	-961 632,02
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	98 865,20	245 127,97
- pokrycie straty zyskiem	98 865,20	245 127,97
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-617 638,85	-716 504,05
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-617 638,85	-716 504,05
8. Wynik netto	360 031,09	255 836,37
a) zysk netto	360 031,09	255 836,37
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>19 162 706,92</b>	<b>18 802 675,83</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>19 162 706,92</b>	<b>18 802 675,83</b>

Solec Kujawski, 19.05.2022

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 2021**

**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 2021 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 2021 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na 31.12.2021	Udział w kapitale podstawowym na 31.12.2021
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%
	<b>Razem</b>	<b>35 934 992,00</b>	<b>-</b>	<b>12 577 247,20</b>	<b>100,00%</b>

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

W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. z siedzibą w 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 2021 oraz porównawcze dane za rok obrotowy 2020 wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za ten okres.

**4) Istotne zdarzenia wpływające na działalność Spółki w 2021 roku i do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego**

W związku z trwającą od 2020 roku sytuacją epidemiologiczną wynikającą z pandemii koronawirusa COVID-19 Zarząd monitoruje możliwy jej wpływ na bieżącą działalność operacyjną i finansową Hydrapres SA.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie ma możliwości precyzyjnego określenia długoterminowych skutków jakie może przynieść trwająca pandemia a także ich wpływu na gospodarkę. Największym skutkiem jaki Spółka odczuwa obecnie to wzrost kosztów energii, płacy minimalnej oraz surowców jakie służą do produkcji. Jest to jednak problem ogólny wszystkich firm prowadzących działalność w tych czasach.

W roku 2021, który był drugim rokiem trwania pandemii sytuacja w zakresie zamówień od naszych klientów uległa stabilizacji. Osiągnięty przychód w roku 2021 jest wyższy niż w roku poprzednim.

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

Odnosząc się do trwającego od lutego 2022 konfliktu zbrojnego między Rosją i Ukrainą, Zarząd dokonał analizy wpływu aktualnej sytuacji polityczno-gospodarczej na działalność Spółki. Jedyny problem, z którym Spółka musi się zmierzyć to wzrost cen surowców, energii czy kosztów płacy minimalnej o którym pisaliśmy również w punkcie powyżej.

Prowadzone działania wojenne na obszarze Ukrainy nie mają 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 Spółka nie dostrzega zagrożenia dla sytuacji finansowej i płynnościowej zarówno w odniesieniu do Hydrapres SA jak i do Grupy Kapitałowej.

**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 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>945 824,35</b>		<b>945 824,35</b>
	Zwiększenia, w tym:			<b>37 536,53</b>		<b>37 536,53</b>
	– nabycie			<b>37 536,53</b>		<b>37 536,53</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			<b>983 360,88</b>		<b>983 360,88</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>645 617,24</b>		<b>645 617,24</b>
	Zwiększenia			<b>17 485,82</b>		<b>17 485,82</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			<b>663 103,06</b>		<b>663 103,06</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			<b>300 207,11</b>		<b>300 207,11</b>
<b>6.</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>					<b>276 398,27</b>
<b>7.</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec kresu</b>					<b>276 398,27</b>
<b>8.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>			<b>43 859,55</b>		<b>43 859,55</b>

Zmiany w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>928 240,21</b>		<b>928 240,21</b>
	Zwiększenia, w tym:			<b>37 574,14</b>		<b>37 574,14</b>
	– nabycie			<b>37 574,14</b>		<b>37 574,14</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			<b>965 814,35</b>		<b>965 814,35</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>610 517,47</b>		<b>610 517,47</b>
	Zwiększenia			<b>55 089,77</b>		<b>55 089,77</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			<b>665 607,24</b>		<b>665 607,24</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			<b>317 722,74</b>		<b>317 722,74</b>
<b>6.</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>					<b>276 398,27</b>
<b>7.</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec kresu</b>					<b>276 398,27</b>
<b>8.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>			<b>23 808,84</b>		<b>23 808,84</b>

## Zakres zmian wartości środków trwałych

Zmiany w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 595 934,88</b>	<b>20 366 880,40</b>	<b>795 657,43</b>	<b>827 508,03</b>	<b>34 973 781,89</b>
	Zwiększenia, w tym:		23 874,75	183 638,32	57 723,58	14 050,94	279 287,59
	– nabycie		23 874,75	183 638,32	57 723,58	14 050,94	279 287,59
	Zmniejszenia, w tym:		18 000,00	1 100 021,69	81 100,00		1 199 121,69
	– likwidacja						
	– sprzedaż			1 100 021,69	81 100,00		1 181 121,69
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 601 809,63</b>	<b>19 450 497,03</b>	<b>772 281,01</b>	<b>841 558,97</b>	<b>34 053 947,79</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>3 791 402,74</b>	<b>13 244 760,68</b>	<b>564 404,24</b>	<b>769 170,67</b>	<b>18 369 738,33</b>
	Zwiększenia		307 512,13	999 606,91	115 144,89	47 204,92	<b>1 469 468,85</b>
	Zmniejszenia, w tym:			952 722,08	74 099,15		1 026 821,23
	– likwidacja						
	– sprzedaż			952 722,08	74 099,15		1 026 821,23
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>4 098 914,87</b>	<b>13 291 645,51</b>	<b>605 449,98</b>	<b>816 375,59</b>	<b>18 812 385,95</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>7 804 532,14</b>	<b>7 122 119,72</b>	<b>231 253,19</b>	<b>58 337,36</b>	<b>16 604 043,56</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>7 502 894,76</b>	<b>6 158 851,52</b>	<b>166 831,03</b>	<b>25 183,38</b>	<b>15 241 561,84</b>

Zmiany w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 577 934,88</b>	<b>23 013 533,55</b>	<b>755 515,21</b>	<b>844 543,59</b>	<b>37 579 328,38</b>
	Zwiększenia, w tym:			213 466,36	139 142,22	28 189,76	380 798,34
	– nabycie			213 466,36	139 142,22	28 189,76	380 798,34
	Zmniejszenia, w tym:			2 860 119,51	99 000,00	45 225,32	3 004 344,83
	– likwidacja			4 000,00			4 000,00
	– sprzedaż			2 856 119,51	99 000,00	45 225,32	3 000 344,83
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 577 934,88</b>	<b>20 366 880,40</b>	<b>795 657,43</b>	<b>827 508,03</b>	<b>34 955 781,89</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>3 484 238,79</b>	<b>13 512 066,25</b>	<b>550 719,10</b>	<b>734 012,54</b>	<b>18 281 036,68</b>
	Zwiększenia		307 163,95	1 216 199,00	107 735,14	63 047,06	<b>1 694 145,15</b>
	Zmniejszenia, w tym:			1 483 504,57	94 050,00	27 888,93	1 605 443,50
	– likwidacja						
	– sprzedaż			1 483 504,57	94 050,00	27 888,93	1 605 443,50
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>3 791 402,74</b>	<b>13 244 760,68</b>	<b>564 404,24</b>	<b>769 170,67</b>	<b>18 369 738,33</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>8 093 696,09</b>	<b>9 501 467,30</b>	<b>204 796,11</b>	<b>110 531,05</b>	<b>19 298 291,70</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>7 786 532,14</b>	<b>7 122 119,72</b>	<b>231 253,19</b>	<b>58 337,36</b>	<b>16 586 043,56</b>





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

Jednostki stanowiące Grupę Kapitałową Hydrapres nie posiadają gruntów użytkowanych wieczystie.

**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 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2021
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>468 150,34</b>			<b>25 263,81</b>	<b>442 886,53</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	56 242,05	18 603,12			74 845,17
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	56 242,05	18 603,12			74 845,17
- rezerwa na świadczenia urlopowe	56 242,05	18 603,12			74 845,17
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	151 022,28	429 713,00			549 235,28
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	151 022,28	429 713,00			549 235,28
- rezerwa na badanie bilansu	37 000,00	31 500,00			37 000,00
- pozostałe rezerwy	114 022,28	148 213,00			262 235,28
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>675 414,67</b>	<b>448 316,12</b>		<b>25 263,81</b>	<b>1 066 966,98</b>

Zmiany w okresie 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2020
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>428 308,08</b>	<b>39 842,26</b>			<b>468 150,34</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	26 260,42	29 981,63			56 242,05
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	26 260,42	29 981,63			56 242,05
- rezerwa na świadczenia urlopowe	26 260,42	29 981,63			56 242,05
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	5 500,00	151 022,28			151 022,28
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	5 500,00	151 022,28			151 022,28
- rezerwa na badanie bilansu	5 500,00	37 000,00			37 000,00
- pozostałe rezerwy		114 022,28			114 022,28
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>460 068,50</b>	<b>220 846,17</b>			<b>675 414,67</b>

**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 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	1 156 781,32			1 156 781,32
	<b>Razem</b>	<b>1 156 781,32</b>			<b>1 156 781,32</b>

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

Zmiany w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2021	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	373 029,95	373 029,95			
	- część długoterminowa subwencji z PFR	352 390,75	352 390,75			
	- inne zobowiązania finansowe	20 639,20	20 639,20			
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>373 029,95</b>	<b>373 029,95</b>			

Zmiany w okresie 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2020	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	124 797,72	124 797,72			
	- kredyty bankowe					
	- inne zobowiązania finansowe	124 797,72	124 797,72			
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>124 797,72</b>	<b>124 797,72</b>			

#### 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 marcu 2022 roku podpisano aneks do ww. umowy przedłużający jej okres obowiązywania na kolejny rok. W ramach tej umowy Spółka zwiększyła finansowanie i obecnie dysponuje krzyżowymi sublimitami kredytowymi w formie kredytu obrotowego w rachunkach bieżących do wysokości 7.900 tys. zł i 800 tys. EUR . Zabezpieczeniem udzielonego kredytu jest ustanowiona hipoteka umowna łączna do kwoty 14.025 tys. zł na stanowiących własność Hydrapres nieruchomościach położonych w Solcu Kujawskim przy ul. Haskiej 7, objętych księgami wieczystymi: KW nr BY1B/00152745/1, KW nr BY1B/00178863/2, KW nr BY1B/00203110/4 prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy. Dodatkowo zabezpieczeniami tej umowy kredytu są: cesja praw z polisy ubezpieczeniowej wyżej wskazanego przedmiotu zabezpieczenia i zastaw rejestrowy na zapasach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej tych zapasów.

W roku 2021 Spółka spłaciła całkowicie posiadane kredyty inwestycyjne na zakup działki gruntu oraz na finansowanie inwestycji „Wdrożenie nowego wyrobu - narzędzi do obróbki plastycznej metali z wykorzystaniem nowoczesnych technologii w firmie Hydrapres S.A. z Solca Kujawskiego”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2007-2013, Poddziałanie 5.2.2 „Wsparcie inwestycji przedsiębiorstw”.

W 2020 roku Hydrapres S.A. oraz Hydrapres MOTO skorzystały z programu pomocowego w ramach Tarczy Finansowej PFR dla małych i średnich firm. Kwota przyznanej subwencji dla Hydrapres SA to 2 247 094,56 zł a MOTO 58 620 zł. W czerwcu 2021 Spółka Hydrapres SA otrzymała decyzję z PFR o częściowym umorzeniu subwencji w kwocie 886 691,15 zł. W lipcu taką samą decyzję otrzymała Hydrapres MOTO na kwotę 16.482,95 zł. Kwota pozostała do spłaty w Hydrapres SA 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 kwota pozostała do spłaty wynosiła 1 020 302,53 zł. Hydrapres MOTO Sp. z o.o. z tego samego tytułu na dzień bilansowy wykazuje kwotę do spłaty w wysokości 33 358,50 zł.

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

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

Pozew wniesiony do Sądu Okręgowego w Bydgoszczy przez pełnomocnika procesowego Anny Wyskiel jest datowany na 18 sierpnia 2015 roku. W dniu 31 sierpnia 2015 r. Sąd Okręgowy w Bydgoszczy oddalił powództwo oraz zasądził na rzecz Hydrapres S.A. kwotę 7.217,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. Sąd Okręgowy uznał roszczenia za nieusprawiedliwione już co do samej zasady, z uwagi na umowne wyłączenie odpowiedzialności za szkody tego rodzaju, których wyrównania domaga się powódka. Powódka wniosła apelację. Sąd Apelacyjny w Gdańsku w dniu 22 marca 2017 roku po przeprowadzeniu postępowania dowodowego uchylił zaskarżony wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia Sądowi Okręgowemu w Bydgoszczy. Zarząd Hydrapres S.A. zdecydował się na wniesienie w 2017 roku zażalenia na wyrok Sądu Apelacyjnego do Sądu Najwyższego aby to Sąd Najwyższy ocenił, czy Sąd Apelacyjny miał prawo cofnąć sprawę do ponownego rozpoznania z powodów formalnych. Zażalenie zostało uwzględnione i sprawa wróciła do Sądu Apelacyjnego celem ponownego rozpoznania.

W dniu 29 listopada 2021 r. Sąd Apelacyjny w Gdańsku wydał wyrok, na mocy którego oddalił apelację Powódki wniesioną od wyroku sądu I instancji oddalającego w całości powództwo. Wydany wyrok jest prawomocny i wykonalny.

**16) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Zmiany w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	206 539,60		30 706,16	175 833,44
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	<b>Razem</b>	<b>206 539,60</b>		<b>30 706,16</b>	<b>175 833,44</b>

Zmiany w okresie 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2020
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	201 195,25	5 344,35		206 539,60
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	<b>Razem</b>	<b>201 195,25</b>	<b>5 344,35</b>		<b>206 539,60</b>

Zmiany w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Ubezpieczenia samochodów	3 785,00	21 831,76	19 369,31	6 247,45
2	Ubezpieczenia maszyn	7 847,88	70 418,66	71 085,19	7 181,35
3	Ubezpieczenia majątkowe	4 687,31	17 595,00	19 073,25	3 209,06
4	Prenumeraty				
5	Pozostałe	60 510,18	132 270,39	87 701,73	105 078,84
	<b>Razem</b>	<b>76 830,37</b>	<b>242 115,81</b>	<b>197 229,48</b>	<b>121 716,70</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 081 576,98		394 281,12	827 142,31
a)	długoterminowe	836 876,58		394 281,12	675 651,31
-	dotacje	836 876,58		394 281,12	675 651,31
b)	krótkoterminowe	244 700,40			151 491,00
-	dotacje	244 700,40			151 491,00
	<b>Razem</b>	<b>1 081 576,98</b>		<b>402 612,96</b>	<b>827 142,31</b>

Zmiany w okresie 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2020
1	Ubezpieczenia samochodów	4 109,69	18 691,00	19 015,69	3 785,00
2	Ubezpieczenia maszyn	3 807,31	76 502,08	72 461,51	7 847,88
3	Ubezpieczenia majątkowe	21 734,27	8 836,00	25 882,96	4 687,31
4	Prenumeraty	246,62		246,62	0,00
5	Pozostałe	102 942,00	202 096,53	244 528,35	60 510,18
	<b>Razem</b>	<b>132 839,89</b>	<b>306 125,61</b>	<b>362 135,13</b>	<b>76 830,37</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2020
1	Ujemna wartość firmy			8 331,84	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 125 753,07		394 281,12	1 081 576,98
a)	długoterminowe	1 694 715,71		394 281,12	836 876,58
-	dotacje	1 694 715,71		394 281,12	836 876,58
b)	krótkoterminowe	431 037,36			244 700,40
-	dotacje	431 037,36			244 700,40
	<b>Razem</b>	<b>2 125 753,07</b>		<b>402 612,96</b>	<b>1 081 576,98</b>

2.

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

Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji nie wystąpiły.

3.

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

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.01.2020
<b>1. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>32 451 297,43</b>	<b>26 246 145,88</b>
- wyroby tłoczni	27 938 012,48	22 261 808,85
- sprzedaż narzędzi	1 042 104,25	2 060 262,78
- złom	3 471 180,70	1 924 074,25
<b>2. Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>156 032,53</b>	<b>94 073,53</b>
- usługi	156 032,53	94 073,53
<b>3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>5 152,84</b>	<b>6 736,05</b>
- pozostała sprzedaż towarów i materiałów	5 152,84	6 736,05
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>32 612 482,80</b>	<b>26 346 955,46</b>

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.01.2020
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>32 451 297,43</b>	<b>26 246 145,88</b>
-	kraj	29 167 655,05	23 584 681,34
-	eksport	3 283 642,38	2 661 464,54
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>156 032,53</b>	<b>94 073,53</b>
-	kraj	110 454,82	44 308,52
-	eksport	45 577,71	49 765,01
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>5 152,84</b>	<b>6 736,05</b>
-	kraj	5 152,84	6 736,05
-	eksport		
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>32 612 482,80</b>	<b>26 346 955,46</b>

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

W roku 2021 Spółka nie dokonywała nowych odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne i środki trwałe. Pozostają na dzień 31.12.2021 odpisy, które Spółka dokonała w roku 2009 dotyczące posiadanych praw do korzystania z projektów wynalazczych (paletyzatorów) na kwotę 263.600,64 zł oraz licencji na oprogramowanie na kwotę 12.797,63 zł.



**3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 31.12.2021	Odpisy aktualizujące na 31.12.2021	Wartość netto na 31.12.2021
1.	Materiały	2 645 756,42		2 645 756,42
2.	Półprodukty i produkty w toku	976 149,04		976 149,04
3.	Produkty gotowe	3 027 211,07	339 609,20	2 687 601,87
4.	Towary	708 934,72		708 934,72
5.	Zaliczki na dostawy	322 323,86		322 323,86
	<b>Razem</b>	<b>7 680 375,11</b>	<b>339 609,20</b>	<b>7 340 765,91</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 31.12.2020	Odpisy aktualizujące na 31.12.2020	Wartość netto na 31.12.2020
1.	Materiały	1 172 940,67		1 172 940,67
2.	Półprodukty i produkty w toku	528 887,44		528 887,44
3.	Produkty gotowe	1 670 628,67	165 233,11	1 505 395,56
4.	Towary	698 726,85		698 726,85
5.	Zaliczki na dostawy	42 926,56		42 926,56
	<b>Razem</b>	<b>4 114 110,19</b>	<b>165 233,11</b>	<b>3 948 877,08</b>

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

Działalność zaniechana w roku obrotowym nie wystąpiła w grupie kapitałowej.

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

Rozliczenie podatku dochodowego Spółki Hydrapres S.A. :

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.01.2021	01.01.2020 - 31.01.2020
1.	<b>Zysk brutto</b>	<b>289 369,80 zł</b>	<b>191 469,08 zł</b>
2.	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>1 633 485,38 zł</b>	<b>1 602 081,28 zł</b>
-	- odpisy aktualizujące zapasy i środki trwałe	301 536,45 zł	201 054,64 zł
-	- wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 12/2021	28 277,15 zł	27 011,64 zł
-	- amortyzacja NKUP	501 532,73 zł	679 054,35 zł
-	- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12/2021	217 249,49 zł	174 614,96 zł
-	- rezerwa na świadczenia pracownicze	18 603,12 zł	29 981,63 zł
-	- pozostałe rezerwy	148 213,00 zł	163 064,79 zł
-	- koszty reprezentacji	422,45 zł	358,00 zł
-	- rezerwa na badanie bilansu	31 500,00 zł	31 500,00 zł
-	- ograniczenie kosztów eksploatacji sam.osobowych	28 117,69 zł	18 934,48 zł
-	- odsetki budżetowe	92,97 zł	7,00 zł
-	- odsetki od leasingu finansowego	6 266,10 zł	11 117,68 zł
-	- pozostałe koszty NKUP	351 674,23 zł	265 382,11 zł
3.	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>531 572,66 zł</b>	<b>613 676,69 zł</b>
-	- składki ZUS za 11 i 12/2020 część pracodawcy	174 614,96 zł	190 377,09 zł
-	- wypłata wynagrodzenia Rady Nadzorczej za 12/2020 w 01/2021	27 011,64 zł	25 356,25 zł
-	- rozwiązane odpisy na zapasach za 2021	127 160,36 zł	63 958,37 zł
-	- raty leasingowe	169 446,54 zł	302 484,98 zł
-	- inne koszty	33 339,16 zł	31 500,00 zł
4.	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>1 147 563,32 zł</b>	<b>1 044 176,09 zł</b>
-	- rozliczenie dotacji	1 147 563,32 zł	1 044 176,09 zł
5.	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>		
6.	<b>Dochód /strata</b>	<b>243 719,20 zł</b>	<b>135 697,58 zł</b>
7.	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>243 719,20 zł</b>	<b>135 697,58 zł</b>
8.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
1.	<b>Zysk brutto</b>	<b>98 865,20 zł</b>	<b>76 103,64 zł</b>
2.	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>70 231,11 zł</b>	<b>61 000,32 zł</b>
-	- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12 bieżącego roku	16 350,41 zł	14 905,11 zł
-	- ujemne różnice nkup	53 880,70 zł	46 095,21 zł
3.	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>20 807,30 zł</b>	<b>16 350,41 zł</b>

- składki ZUS za 11 i 12 roku poprzedniego część pracodawcy	20 807,30 zł	16 350,41 zł
<b>4 Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>16 482,95 zł</b>	
- dotacje		16 482,95 zł
<b>5. Zwiększenia przychodów podatkowych</b>	<b>9 178,76 zł</b>	<b>48 784,24 zł</b>
- wyks. Różnice bilansowe z wyceny bilansowej 01.01	9 178,76 zł	48 784,24 zł
<b>6. Dochód /strata</b>	<b>157 467,77 zł</b>	<b>153 054,84 zł</b>
<b>7. Odliczenia od dochodu</b>	<b>157 467,77 zł</b>	<b>153 054,84 zł</b>
<b>8. Podstawa opodatkowania</b>		
<b>9. Podatek według stawki 19%</b>		
<b>10. Odliczenia od podatku</b>		
<b>11. Podatek należny</b>		

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	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.01.2020
1.	Amortyzacja	1 486 954,67	1 751 023,09
2.	Zużycie materiałów i energii	21 309 766,13	14 562 561,10
3.	Usługi obce	2 209 992,25	1 291 798,79
4.	Podatki i opłaty	244 529,34	237 144,86
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	6 885 391,80	6 160 838,68
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 616 912,91	1 486 194,32
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	158 993,96	230 916,70
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>33 912 541,06</b>	<b>25 720 477,54</b>

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

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy stanowią kontynuację rozpoczętego w latach poprzednich procesu inwestycyjnego. Głównie dotyczą modernizacji posiadanych maszyn. Pozycja środki trwałe w budowie w aktywach bilansu stanowi na dzień bilansowy kwotę 34 724,66.

#### **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 2021 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	624 246,00
3.	Należności na 31.12.2021	647 154,99
4.	Zobowiązania na 31.12.2021	53 607,41

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 2020 rok sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

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

W ocenie Zarządu kontynuowanie działalności Grupy Kapitałowej nie jest zagrożone.

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

Struktura środków pieniężnych na dzień bilansowy w Hydrapres SA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2020
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	999 260,86	1 964 652,51
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	<b>Razem</b>	<b>999 260,86</b>	<b>1 964 652,51</b>

W tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosiły 220.553,06 zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021	Wartość na 31.12.2020
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 442,40	2 047,33
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	<b>Razem</b>	<b>3 442,40</b>	<b>2 047,33</b>

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

### 4) Informacje o:

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.01.2020
1.	pracownicy produkcyjni	63,20	68,95
2.	pracownicy nieprodukcyjni	33,25	29,44
	<b>Razem</b>	<b>96,45</b>	<b>98,39</b>

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

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku członkom Zarządu Hydrapres SA pełniącym funkcje na dzień bilansowy wypłacono wynagrodzenie brutto w kwocie 555.325,52 zł, natomiast Radzie Nadzorczej w kwocie 329.522,89 zł.

W Hydrapres MOTO Sp. z o.o. nie wypłacano wynagrodzenia osobom zarządzającym w 2021 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 powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane.**

Transakcje takie nie wystąpiły w roku obrotowym objętym sprawozdaniem.

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

Wynagrodzenie audytora za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A. wynosi 10.500 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 31.12.2021 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.**

Lp.	Pozycja w bilansie	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu i faktoringu	20 639,20	100 125,35
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji	675 651,31	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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
EUR	4,5994	4,6148

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

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

Solec Kujawski,  
dn. 19.05.2022 r.

.....  
Podpis osoby sporządzającej

.....  
Podpisy Członków Zarządu