

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Rejestracja Spółki

Spółka Hydrapres 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 15.09.2003 roku w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Wskazanie sądu rejestrowego na dzień bilansowy: Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Zarząd Spółki

- ◆ Mateusz Jędrzejewski – Prezes Zarządu
- ◆ Anna Zwierzchowska – Wiceprezes Zarządu

Przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- Kucie, prasowanie, wylączenie 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.

WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę. W opinii Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki. Z uwagi na poniesioną w 2023 roku stratę, 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 wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, 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. Dodatnie 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 przyjęła zasadę rozliczania różnic kursowych według ustawy o rachunkowości i zgłosiła ten fakt do Urzędu Skarbowego.

Sposób ustalenia wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w Spółce 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,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

II. BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku w zł

<p><i>Hydrapres S.A.</i> <i>ul. Haska 7</i> <i>86-050 Solec Kujawski</i></p>
--

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022	
		Dane przekształcone	Dane porównawcze
A. AKTYWA TRWAŁE	15 745 143,75	15 658 405,39	15 658 405,39
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	15 326 520,74	15 365 260,14	15 365 260,14
1. Środki trwałe	15 308 848,36	15 263 715,59	15 263 715,59
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	7 000 872,82	7 242 134,79	7 242 134,79
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	17 672,38	101 544,55	101 544,55
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	10 800,00	10 800,00	10 800,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 800,00	10 800,00	10 800,00
a) w jednostkach powiązanych	10 800,00	10 800,00	10 800,00
- udziały lub akcje	10 800,00	10 800,00	10 800,00
- 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

BILANS – c.d.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku w zł

B. AKTYWA OBROTOWE	13 683 916,70	19 601 261,53	19 601 261,53
I. Zapasy	5 929 535,46	9 980 140,87	9 980 140,87
1. Materiały	1 651 120,33	2 899 163,36	2 232 706,09
2. Półprodukty i produkty w toku	453 646,34	2 214 701,26	2 214 701,26
3. Produkty gotowe	3 342 967,85	4 301 662,54	4 301 662,54
4. Towary	453 597,52	498 733,47	1 165 190,74
5. Zaliczki na dostawy i usługi	28 203,42	65 880,24	65 880,24
II. Należności krótkoterminowe	6 169 513,48	8 295 845,80	8 295 845,80
1. Należności od jednostek powiązanych	540 367,02	634 089,46	634 089,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	540 367,02	634 089,46	634 089,46
- do 12 miesięcy	540 367,02	634 089,46	634 089,46
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 629 146,46	7 661 756,34	7 661 756,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 604 262,72	7 589 281,67	7 589 281,67
- do 12 miesięcy	5 604 262,72	7 589 281,67	7 589 281,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 416,12	42 989,00	42 989,00
c) inne	18 467,62	29 485,67	29 485,67
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 359 131,75	1 224 782,76	1 224 782,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 359 131,75	1 224 782,76	1 224 782,76
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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 359 131,75	1 224 782,76	1 224 782,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 359 131,75	1 224 782,76	1 224 782,76
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	225 736,01	100 492,10	100 492,10
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	29 429 060,45	35 259 666,92	35 259 666,92

Solec Kujawski, 29.05.2024

.....
data

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

.....
podpis kierownika jednostki

BILANS – c.d.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku w zł

Hydrapres S.A. ul. Haska 7 86-050 Solec Kujawski			
Wyszczególnienie		31.12.2023	31.12.2022
		Dane	Dane
		przekształcone	porównawcze
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		12 844 601,93	18 804 560,16 18 804 560,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		12 577 247,20	12 577 247,20 12 577 247,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		6 227 312,96	7 314 148,95 7 314 148,95
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00 0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00 0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00 0,00
VI. Zysk (strata) netto		-5 959 958,23	-1 086 835,99 -1 086 835,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00 0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		16 584 458,52	16 455 106,76 16 455 106,76
I. Rezerwy na zobowiązania		794 965,84	1 117 264,93 1 117 264,93
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		505 172,78	521 245,80 521 245,80
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		77 032,59	83 424,12 83 424,12
- długoterminowa		0,00	0,00 0,00
- krótkoterminowa		77 032,59	83 424,12 83 424,12
3. Pozostałe rezerwy		212 760,47	512 595,01 512 595,01
- długoterminowe		0,00	0,00 0,00
- krótkoterminowe		212 760,47	512 595,01 512 595,01
II. Zobowiązania długoterminowe		4 124 730,64	565 031,39 565 031,39
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00 0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00 0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		4 124 730,64	565 031,39 565 031,39
a) kredyty i pożyczki		3 156 105,21	0,00 0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00 0,00
c) inne zobowiązania finansowe		968 625,43	565 031,39 565 031,39
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00 0,00
e) inne		0,00	0,00 0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		11 140 601,73	14 097 159,13 14 097 159,13
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		45 293,52	44 968,21 44 968,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		45 293,52	44 968,21 44 968,21
- do 12 miesięcy		45 293,52	44 968,21 44 968,21
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00 0,00
b) inne		0,00	0,00 0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00 0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00 0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00 0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00 0,00
b) inne		0,00	0,00 0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		11 046 277,29	13 985 874,01 13 985 874,01
a) kredyty i pożyczki		6 035 068,82	9 331 565,33 9 331 565,33
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00 0,00
c) inne zobowiązania finansowe		441 259,68	230 074,00 230 074,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 097 833,82	3 228 452,02 3 228 452,02
- do 12 miesięcy		3 097 833,82	3 228 452,02 3 228 452,02
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00 0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		303 099,08	503,61 503,61
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00 0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych		583 260,45	689 551,24 689 551,24
h) z tytułu wynagrodzeń		490 169,19	468 141,87 468 141,87
i) inne		95 586,25	37 585,94 37 585,94
4. Fundusze specjalne		49 030,92	66 316,91 66 316,91
IV. Rozliczenia międzyokresowe		524 160,31	675 651,31 675 651,31
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00 0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		524 160,31	675 651,31 675 651,31
- długoterminowe		372 669,31	524 160,31 524 160,31
- krótkoterminowe		151 491,00	151 491,00 151 491,00
PASYWA RAZEM		29 429 060,45	35 259 666,92 35 259 666,92

Solec Kujawski, 29.05.2024

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

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
za lata zakończone 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku.

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

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	
		Dane	Dane
		przekształcone	porównawcze
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW W TYM:	37 752 901,62	43 542 782,55	43 542 782,55
- od jednostek powiązanych	2 400,00	2 400,00	2 400,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 576 265,70	43 540 902,88	43 540 902,88
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:	37 529 653,67	39 910 110,88	39 910 110,88
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	37 256 591,41	39 910 110,88	39 910 110,88
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	273 062,26	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	223 247,95	3 632 671,67	3 632 671,67
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	857 367,08	705 810,34	705 810,34
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 980 947,18	2 563 903,36	2 563 903,36
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-3 615 066,31	362 957,97	362 957,97
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	240 046,49	204 996,02	204 996,02
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	0,00	0,00
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 331 709,37	1 145 797,79	1 145 797,79
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	840 104,51	802 115,27	802 115,27
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-4 706 729,19	-577 843,80	-577 843,80
J. PRZYCHODY FINANSOWE	68 421,42	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:	68 421,42	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	0,00	3 769,65	3 769,65
K. KOSZTY FINANSOWE	1 324 940,09	513 713,86	513 713,86
I. Odsetki, w tym:	827 891,94	513 713,86	513 713,86
- 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	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-5 963 247,86	-1 087 788,01	-1 087 788,01
M. PODATEK DOCHODOWY	-3 289,63	-952,02	-952,02
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-5 959 958,23	-1 086 835,99	-1 086 835,99

Solec Kujawski, 29.05.2024

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

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
sporządzony za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku w zł

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	-5 959 958,23	-1 086 835,99	-1 086 835,99
II. Korekty razem	8 148 312,30	-3 536 832,41	-3 536 832,41
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	55 797,95	55 797,95
6. Zmiana stanu zapasów	4 050 605,41	-2 639 961,63	-2 639 961,63
7. Zmiana stanu należności	2 126 332,32	-1 083 804,71	-1 083 804,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	162 000,75	-1 676 829,08	-1 676 829,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-263 951,52	-209 577,69	-209 577,69
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 188 354,07	-4 623 668,40	-4 623 668,40
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	6 944 651,64	6 944 651,64
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	6 944 651,64	6 944 651,64
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 971 629,43	1 619 057,29	1 619 057,29
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	1 795 701,72	680 201,76	680 201,76
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)	-1 471 629,43	5 325 594,35	5 325 594,35
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	134 348,99	225 521,90	225 521,90
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	134 348,99	225 521,90	225 521,90
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 224 782,76	999 260,86	999 260,86
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	1 359 131,75	1 224 782,76	1 224 782,76
- 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

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
sporządzone za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku w zł

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
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 804 560,16	19 891 396,15	19 891 396,15
- 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	18 804 560,16	19 891 396,15	19 891 396,15
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	7 314 148,95	7 030 221,50	7 030 221,50
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
- podziału 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	6 227 312,96	7 314 148,95	7 314 148,95
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
- 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)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-5 959 958,23	-1 086 835,99	-1 086 835,99
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-5 959 958,23	-1 086 835,99	-1 086 835,99
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 844 601,93	18 804 560,16	18 804 560,16
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

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku w złotych.

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

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

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	582 261,17	64 637,13
- usługi	582 261,17	64 637,13
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	37 752 901,62	43 542 782,55

b) Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

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	582 261,17	64 637,13
- kraj	582 261,17	64 637,13
- 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	37 752 901,62	43 542 782,55

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

W spółce w roku 2023 nie wystąpiło zaniechanie działalności, nie jest także planowane na rok następny.

3. Koszty rodzajowe

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	3 005 234,45	3 465 935,11
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	38 232 649,25	43 968 197,87

4. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	51 500,00	40 962,04
	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	51 500,00	40 962,04
2.	Dotacje	151 491,00	164 033,98
	- dotacja - narzędziownia	151 491,00	164 033,98
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
3.	Inne przychody operacyjne	37 055,49	
	- pozostałe przychody operacyjne	37 055,49	
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	240 046,49	204 996,02

5. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	491 604,86	343 682,52
	- odpisy aktualizujące wartość zapasów	491 604,86	343 682,52
3.	Inne koszty operacyjne	840 104,51	802 115,27
	- rezerwa na stratę na kontrakcie		194 000,00
	- rezerwy na świadczenia pracownicze		8 578,95
	- pozostałe koszty operacyjne	730 464,07	496 416,29
	- rozliczenie rezerw	109 640,44	103 120,03
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	1 331 709,37	1 145 797,79

6. Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1.	Dywidendy i udziały w zyskach		
2.	Odsetki	68 421,42	
	a) od jednostek powiązanych		
	b) od pozostałych jednostek	68 421,42	
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
5.	Inne		3 769,65
	- dodatnie różnice kursowe (per saldo)		3 769,65
	Przychody finansowe ogółem	68 421,42	3 769,65

7. Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1. Odsetki		827 891,94	513 713,86
a) od jednostek powiązanych			
b) od pozostałych jednostek		827 891,94	513 713,86
- bankowe od kredytów		587 788,14	492 603,41
- odsetki od leasingu		81 935,81	15 932,88
- pozostałe		2 062,78	5 177,57
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
4. Inne		497 048,15	
- ujemne różnice kursowe (per saldo)		456 276,39	
- inne		40 771,76	
Koszty finansowe ogółem		1 324 940,09	513 713,86

8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

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 rezerwy	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

9. 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

10. Zakres zmian 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.

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 387 801,15	11 619 809,63	19 450 497,03	772 281,01	841 558,97	34 071 947,79
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
Wartość brutto na koniec okresu	1 387 801,15	11 649 189,63	20 350 846,80	1 223 890,41	870 592,56	35 482 320,55
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
Umorzenie na koniec okresu		4 407 054,84	14 365 730,47	583 101,90	862 717,75	20 218 604,96
Wartość netto na początek okresu	1 387 801,15	7 520 894,76	6 158 851,52	166 831,03	25 183,38	15 259 561,84
Wartość netto na koniec okresu	1 387 801,15	7 242 134,79	5 985 116,33	640 788,51	7 874,81	15 263 715,59

11. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe JP	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	1. Wartość na początek okresu			10 800,00			10 800,00
	a) Zwiększenia, w tym:						
	– nabycie						
	– aport						
	b) Zmniejszenia, w tym:						
	– sprzedaż						
	– aport						
	2. Wartość na koniec okresu			10 800,00			10 800,00

12. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów oraz wartość gruntów użytkowana wieczystie

Spółka nie posiada niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów.

13. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne i środki trwałe

W roku 2023 Spółka nie dokonywała nowych odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne i 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.

14. Koszty 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 17.672,38 zł.

15. Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

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

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

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

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 01.01.2022	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

Bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

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

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

16.Zapasy

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	453 646,34		453 646,34
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	6 484 586,17	555 050,71	5 929 535,46

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	2 214 701,26		2 214 701,26
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	10 475 744,67	495 603,80	9 980 140,87

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	2 214 701,26		2 214 701,26
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	10 475 744,67	495 603,80	9 980 140,87

17. Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	540 367,02	7 476,75	313,62		532 576,65
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	540 367,02	7 476,75	313,62		532 576,65
	- do 12 miesięcy	540 367,02	7 476,75	313,62		532 576,65
	Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada 2. zaangażowanie w kapitale					
3.	Od pozostałych jednostek	5 629 146,46	5 531 087,28	124 346,05	-57 670,52	31 383,65
a)	z tytułu dostaw i usług	5 604 262,72	5 506 203,54	124 346,05	-57 670,52	31 383,65
	- do 12 miesięcy	5 604 262,72	5 506 203,54	124 346,05	-57 670,52	31 383,65
c)	inne	18 467,62	18 467,62			
	Razem	6 169 513,48	5 538 564,03	124 659,67	-57 670,52	563 960,30

18. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	1 145 816,25			1 145 816,25
	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w 2. których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	217 671,73			217 671,73
	Razem	1 363 487,98			1 363 487,98

19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

W Spółce nie wystąpiły w 2023 roku należności dochodzone na drodze sądowej.

20. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

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

21. Inwestycje krótkoterminowe

W bilansie Spółki poza środkami finansowymi nie występują żadne inne inwestycje krótkoterminowe w 2023 roku .

22. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 12 577 247,20 złotych i składał 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 2023 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na 31.12.2023	Udział w kapitale podstawowym na 31.12.2023
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%

23. Kapitał zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
	1. Wartość na początek okresu	7 314 148,95	7 030 221,50
	a) Zwiększenia, w tym:		283 927,45
	- przeniesienie zysku za rok poprzedni		283 927,45
	b) Zmniejszenia, w tym:	1 086 835,99	
	- pokrycie straty	1 086 835,99	
	2. Wartość na koniec okresu	6 227 312,96	7 314 148,95

24. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:		
b)	Zmniejszenia, w tym:		
	- pokrycie straty		
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00

25. Kapitał z aktualizacji wyceny

Spółka nie posiada kapitału z aktualizacji wyceny.

26. Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd proponuje stratę netto za rok 2023 w kwocie 5.959.958,23 zł pokryć z kapitału zapasowego.

27. Dane o stanie rezerw

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	1 754 819,71		664 915,43	212 760,47
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	512 595,01	1 754 819,71		664 915,43	212 760,47
- rezerwa na badanie bilansu	60 000,00	60 000,00		60 000,00	60 000,00
- pozostałe rezerwy	452 595,01	1 694 819,71		604 915,43	152 760,47
Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 117 264,93	1 754 819,71		687 379,98	794 965,84

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	543 735,28	357 120,03		388 260,30	512 595,01
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	543 735,28	357 120,03		388 260,30	512 595,01
- rezerwa na badanie bilansu	31 500,00	60 000,00		31 500,00	60 000,00
- pozostałe rezerwy	262 235,28	297 120,03		106 760,30	452 595,01
Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 061 466,98	444 058,25		388 260,30	1 117 264,93

28. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

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						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek,						
2. 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		

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		

29. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek

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. Kredyty bankowe		6 035 068,82	6 035 068,82			
- limit kredytowy w rachunku bieżącym		6 035 068,82	6 035 068,82			
2. Pożyczki		3 156 105,21		3 156 105,21		
- pożyczki		3 156 105,21		3 156 105,21		
Razem		9 191 174,03	6 035 068,82	3 156 105,21		

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. Kredyty bankowe		7 491 464,56	7 491 464,56			
- limit kredytowy w rachunku bieżącym		7 491 464,56	7 491 464,56			
2. Pożyczki		1 840 100,77		1 840 100,77		
- pożyczka		1 500 000,00		1 500 000,00		
- subwencja z PFR		340 100,77		340 100,77		
Razem		9 331 565,33	9 331 565,33			

30. Powiązanie składników aktywów lub pasywów między pozycjami bilansu na 31 grudnia 2023 roku.

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

31. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31 grudnia 2023 roku.

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.

32. Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

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

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

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

34. Zobowiązania pozabilansowe

Na dzień bilansowy zobowiązania pozabilansowe nie wystąpiły.

35. 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 łańcuchów 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.

36. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na prowadzoną działalność spółki.

37. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

38. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku Spółka nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu Załącznika 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia pkt. 6 Ustawy o rachunkowości

39. Zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1.	pracownicy produkcyjni	69,33	74,20
2.	pracownicy nieprodukcyjni	36,42	34,33
	Razem	105,75	108,53

40. Pożyczki osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie obrachunkowym Spółka nie przeprowadziła żadnych transakcji z członkami Zarządu lub też z ich małżonkami, krewnymi i powinowatymi, a także z członkami Rady Nadzorczej. Spółka nie udzieliła też powyższym osobom pożyczek.

41. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

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.

42. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki wynosi 40.000 zł netto. Dodatkowo biegły rewident przeprowadzi badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za wynagrodzeniem 20.000 zł netto.

43. Transakcje z podmiotami powiązаныmi tworzącymi Grupę Kapitałową

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

Wartości przeprowadzonych transakcji w 2023 roku z tym podmiotem ujęta w poszczególnych pozycjach sprawozdania:

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 SA jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej w skład której wchodzi Hydrapres MOTO Sp. z o.o. Spółka za 2023 rok sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

44. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdań finansowych i zasadach wyceny

W roku 2023 nie zmieniano zasad polityki rachunkowości.

45. Porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2023 oraz porównawcze dane za rok obrotowy 2022 wynikające z zatwierdzonego 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.

46. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

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

Saldo środków pieniężnych na rachunkach VAT na dzień bilansowy wynosiło 40.409,97 zł.

47. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

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

Solec Kujawski,
dn. 29.05.2024 r.

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

.....
podpis kierownika jednostki