

Sprawozdanie Finansowe

Wytwórnia Pomp Hydraulicznych Sp. z o.o.
za 2024 r.

wg Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej

Kwiecień 2025 r.

Spis treści

Sprawozdanie z całkowitych dochodów w tys. PLN(0,0)	4
Roczne sprawozdanie z sytuacji finansowej w tys. PLN (0,0)	5
Roczne Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym w tys. PLN (0,0)	7
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych w tys. PLN (0,0)	8
1. Informacje ogólne	10
1.1. Informacje o Jednostce	10
1.2. Zarząd i Rada nadzorcza	10
1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	11
1.4. Okres sprawozdawczy	11
2. Platforma zastosowanych MSSF	11
2.1. Oświadczenie zgodności	11
2.2. Wcześniejsze zastosowanie standardów rachunkowości	11
2.3. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości	11
2.4. Główne założenia dotyczące szacunków	11
3. Stosowane zasady rachunkowości	12
3.1. Kontynuacja działalności	12
3.2. Podstawa sporządzenia	12
3.3. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	12
3.4. Przychody ze sprzedaży	12
3.5. Waluty obce	13
3.6. Koszt odsetek	13
3.7. Zysk z działalności gospodarczej	13
3.8. Podatki	14
3.9. Rzeczowe aktywa trwałe	14
3.10. Wartości niematerialne	15
3.11. Utrata wartości aktywów rzeczowych i niematerialnych	16
3.12. Zapasy	17
3.13. Instrumenty finansowe	17
3.14. Należności z tytułu odstaw i usług	17
3.15. Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe	18
3.16. Kredyty bankowe	18
3.17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18
3.18. Rezerwy	18
4. Przychody ze sprzedaży	19
5. Segmenty działalności - operacyjnej i geograficzne	19
5.1. Segmenty operacyjne	19
5.2. Segmenty geograficzne	21
6. Koszty działalności operacyjnej	22
7. Amortyzacja i utrata wartości	22
8. Koszty zatrudnienia	23
9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	23
10. Pozostałe przychody i koszty finansowe	24
11. Podatek dochodowy	25
12. Wartości niematerialne	26
13. Rzeczowe aktywa trwałe	28
14. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	30
15. Zapasy	30

16.	Środki trwale dostępne do sprzedaży	31
17.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	31
17.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	31
17.2.	Należności z tytułu dostaw i usług - struktura walutowa	32
18.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33
18.1.	Środki pieniężne - struktura walutowa	33
19.	Rozliczenia międzyokresowe	34
20.	Kredyty i pożyczki	34
21.	Obligacje zamienne na akcje	35
22.	Finansowe instrumenty pochodne	35
23.	Podatek odroczony	35
23.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35
23.2.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37
24.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	37
24.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37
24.2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - struktura walutowa	39
25.	Rezerwy	40
26.	Kapitał podstawowy	40
27.	Kapitał zapasowy	40
28.	Kapitał z aktualizacji wyceny	41
29.	Zyski zatrzymane	41
30.	Programy świadczeń pracowniczych	42
31.	Aktywa i zobowiązania warunkowe	42
32.	Instrumenty finansowe	42
32.1.	Kategorie i klasy instrumentów finansowych	42
33.	Ryzyko kredytowe	43
34.	Ryzyko płynności	44
35.	Ryzyko stopy procentowej	44
36.	Ryzyko cen, ryzyko związane z kursem walut	44
37.	Informacje o podmiotach powiązanych	44
37.1.	Transakcje Spółki z podmiotami powiązanymi	44
37.2.	Transakcje członków zarządu	45
38.	Wynagrodzenie członków zarządu i organów nadzoru	45
39.	Umowa o badanie sprawozdania finansowego	45
40.	Połączenie przedsięwzięć gospodarczych.	46
41.	Dotacje rządowe.	46
42.	Umowy na usługi koncesjonowane (KIMSF 12).	46
43.	Płatności w formie akcji.	46
44.	Rolnictwo.	46
45.	Działalność objęta regulacją stawek.	46
46.	Zdarzenia po dacie bilansu	46
47.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	46

Sprawozdanie z całkowitych dochodów w tys. PLN (0,0)
za okres od 1 stycznia do 17 października 2024 r. wariant kalkulacyjny

	Nota	Dane za okres :	
		od 01.01.2024 do 17.10.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Działalność Kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4,5	2 503,0	3 318,0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4,5	402,2	518,3
Przychody ze sprzedaży razem:		2 905,2	3 836,3
Koszt własny sprzedaży	6	(1 968,1)	(2 484,9)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		937,2	1 351,4
Koszty sprzedaży		(241,4)	(311,9)
Koszty ogólnego zarządu		(777,5)	(809,3)
Pozostałe przychody operacyjne	9	1 409,8	1 839,0
Pozostałe koszty operacyjne	9	(957,5)	(1 123,3)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		370,6	945,9
Przychody finansowe	10	0,0	153,3
Koszty finansowe	10	(42,6)	(178,)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		328,0	921,2
Podatek dochodowy	11	22,4	(167,1)
Zysk (strata) netto		350,4	754,1
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		350,4	754,1

Roczne sprawozdanie z sytuacji finansowej w tys. PLN (0,0)

sporządzone na dzień 17 października 2024 r.			
AKTYWA	Nota	Stan na dzień:	
		17/10/2024	31/12/2023
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	13	21 979,1	5 063,4
Wartości niematerialne	12	0,0	0,0
Inwestycje w środki trwałe		0,0	0,0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	14	-	-
Aktywa trwałe razem		21 979,1	5 063,4
Aktywa obrotowe			
Zapasy	15	2 139,5	2 358,7
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17	878,8	632,8
Pozostałe aktywa	19	75,6	51,6
Bieżące aktywa podatkowe		0,0	0,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	30,8	52,7
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	16	-	-
Razem aktywa obrotowe		3 126,6	3 095,8
Aktywa obrotowe razem		25 105,7	8 159,2

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	Stan na dzień:	
		17/10/2024	31/12/2023
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	26	3 782,0	3 782,0
Kapitał zapasowy	27	1 250,7	1 250,7
Kapitał rezerwowy	28	14 533,1	1 603,7
Zysk strata z lat ubiegłych	29	973,3	-
Zyski zatrzymane	29	350,4	754,1
Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
Razem kapitał własny		20 889,5	7 390,5
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa na podatek odroczony	23	3 324,2	169,7
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych		51,7	51,7
Zobowiązania finansowe (leasing, PFR)		-	-
Zobowiązania długoterminowe razem		3 375,9	221,4

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	24	455,5	398,2
Bieżące zobowiązania podatkowe		0,0	48,3
Krótkoterminowe pożyczki, kredyty bankowe	20	326,9	10,2
Rezerwy krótkoterminowe		0,0	0,00
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		57,9	90,6
Pozostałe zobowiązania		0,0	0,0
Zobowiązania krótkoterminowe razem		840,3	547,3
Zobowiązania razem		4 216,2	769,8
P a s y w a r a z e m		25 105,7	8 159,2

Roczne Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
w tys. PLN (0,0)
za okres sprawozdawczy kończący się 17 października 2024 roku

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał rezerwowy z przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych	Zyski zatrzymane	Kapitał zapasowy	Razem
stan na 01.01.2023	3 782,0	1 603,7	580,3	1 250,7	7 216,7
Zysk netto za rok obrotowy			754,1		754,1
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)					0,0
Pozostałe całkowite dochody razem			580,3		580,3
- wypłata dywidendy			-580,3		-580,3
Inne zmiany mające wpływ na wzrost lub obniżenie kapitałów (wymienić)					
- wypłata dla Właściciela zaliczki na dywidendę					
stan na 01.01.2024	3 782,0	1 603,7	754,1	1 250,7	7 390,5
Zysk netto za rok obrotowy			350,4		350,4
Zysk (strata) z lat ubiegłych:					
- z kapitału z aktualizacji wyceny ŚT			973,3		973,3
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)			973,3		973,3
Pozostałe całkowite dochody razem			754,1		754,1
wypłata dywidendy			-754,1		-754,1
Inne zmiany mające wpływ na wzrost lub obniżenie kapitałów:					
-rozw.rezerwy na odroc.z.pod.doch.przeszacowanie ŚT		13 902,7			13 902,7
-utw.rezerwy na odroc.z.pod.doch.przeszacowanie ŚT		-973,3			-973,3
stan na 17.10.2024	3 782,0	14 533,1	1 323,7	1 250,7	20 889,5

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych w tys. PLN (0,0)
za okres od 1 stycznia do 17 października 2024 / metoda pośrednia /

	Okres zakończony 17/10/2024	Okres zakończony 31/12/2023
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk za rok obrotowy	350,4	754,1
Korekty:		
- Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	(22,4)	167,1
- Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat	-	-
- Otrzymane odsetki od lokat bankowych	-	0,5
- Zysk/strata z likwidacji i zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	(5,0)
- Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	185,9	92,6
- Inne korekty	0,0	0,0
- (Dodatnie) /ujemne różnice kursowe netto	1,1	1,1
- (Zwiększenie/ zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(246,0)	76,5
- (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	219,2	247,2
- Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(23,5)	(253,2)
- Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rezerw	272,6	2,8
- (Zwiększenie)/ zmniejszenie pozostałych aktywów	23,9	(3,8)
- (Zwiększenie)/ zmniejszenie bieżące aktywa finansowe	0,0	0,0
- (Zwiększenie)/zmniejszenie salda pozostałych zobowiązań	0,0	0,0
- Zapłacone odsetki	(4,2)	(24,0)
- Zapłacony podatek dochodowy	(164,0)	(172,9)
- Zwiększenie przychodów przyszłych okresów	(26,1)	15,8
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	566,9	898,9
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Otrzymane odsetki	-	-
Wydatki na aktywa finansowe dla jednostek powiązanych	-	-
Wpływy z aktywów finansowych od jednostek powiązanych	0,0	0,0
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów Trwałych	0,0	5,0
Płatności za WNiP	0,00	0,0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,0	5,0
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów, pożyczek	179,0	0,0
Splata kredytów i pożyczek (subwencja PFR)	0,0	(251,3)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(9,5)	(23,5)

Splacone odsetki	(4,2)	(17,7)
Wypłata dla udziałowców jednostki dominującej z kapitału zapasowego	-	-
Wypłacone dywidendy na rzecz udziałowców	(754,1)	(580,3)
Wypłata zaliczki na poczet dywidendy na rzecz udziałowców	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(588,8)	(872,9)
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(21,9)	31,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	52,7	21,6
Wpływ zmian kursów na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0,0	0,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	30,8	52,7

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1 Informacje o jednostce

1.1.1. Nazwa i siedziba

Wytwórnia Pomp Hydraulicznych Spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Na Ostatnim Groszu 112, NIP: 586-207-67-71, Regon: 192638877, Spółka działa na podstawie umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego z 10-01-2002 r. Rep. A nr 268/2002 ze zmianą umowy 27-06-2005 r. akt notarialny Rep. A nr 2200/2005, ze zmianą umowy 17-10-2014 r. akt notarialny Rep. A nr 4973/2014, ze zmianą umowy 10-04-2015 r. akt notarialny Rep. A nr 1797/2015.

1.1.2. Rejestracja

Spółka zarejestrowana jest pod numerem KRS 0000082498, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy

1.1.3. Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Wytwórni Pomp Hydraulicznych Spółka z o.o. jest działalność produkcyjno-usługowa i handlowa w zakresie obrotu gospodarczego na terenie kraju i za granicą, przy specjalizacji małoseryjnej i jednostkowej produkcji pomp hydraulicznych. Produkcja obejmuje szeroki zakres asortymentowy zębatych pomp hydraulicznych, zespołów pompujących, zasilaczy i usług, oraz działalność handlowa na rynku hydrauliki siłowej.

Rodzaj działalności według PKD – 2812Z Produkcja sprzętu i wyposażenia do napędu hydraulicznego i pneumatycznego.

1.1.4. Czas trwania

Uchwałą nr 7/2024 z 23.05.2024 ZZW Spółki Wytwórni Pomp Hydraulicznych podjęto decyzję o połączeniu Spółek: PHS Hydrotor S.A. i Wytwórnia Pomp Hydraulicznych. 17.10.2024 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy wydał postanowienie o połączeniu Spółek. Tym samym Wytwórnia Pomp Hydraulicznych sp. z o.o. zakończyła swoją działalność.

1.2 Zarząd i Rada Nadzorcza

Jednostką dominującą wobec Wytwórni Pomp Hydraulicznych Sp. z o.o. jest PHS „Hydrotor” S.A.

1.2.1. Zarząd

W okresie od dnia 01.01.2024 r. do dnia 17.10.2024 r. Zarząd Spółki działał w składzie:
Ryszard Wojciechowski – Prezes Zarządu

1.2.3 Rada Nadzorcza

Nie występuje.

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w złotych, w notach dane prezentowane są w tysiącach złotych z dokładnością do dziesiętnych.

1.4. Okres sprawozdawczy

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Prezentowane roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. – 17.10.2024 r. oraz porównawcze dane finansowe od 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

2. Platforma zastosowanych międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej

2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), Spółka monitoruje zmiany standardów i ich interpretacji dostosowując sporządzone sprawozdania finansowe do aktualnie obowiązujących wymogów.

2.2. Wcześniej stosowane standardy i interpretacje

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe zarząd podjął decyzję, iż żaden ze Standardów nie będzie wcześniej stosowany.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje

2.3. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Spółka w roku 2024 nie zmieniła żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

2.4. Główne założenia dotyczące szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Informacje na temat istotnych osądów dotyczących zastosowania zasad rachunkowości, które mają najbardziej istotny wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym, zostały przedstawione w nocie 25 oraz nocie 30.

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1. Kontynuacja działalności

Zgromadzenie Wspólników spółki Wytwórnia Pomp Hydraulicznych sp. z o.o. w dniu 23.05.2024 roku podjęło Uchwałę o połączeniu Spółek oraz Plan połączenia. Dnia 29.06.2024 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PHS Hydrotor S.A. podjęło uchwałę o połączeniu Wytwórni Pomp Hydraulicznych sp. z o.o. z PHS Hydrotor S.A.

W dniu 17.10.2024 roku na posiedzeniu niejawnym Sąd Rejonowy w Bydgoszczy wydał postanowienie o przejęciu dokonując zmian we wpisie w KRS.

Roczne Sprawozdanie Finansowe Wytwórni Pomp Hydraulicznych Sp. z o.o. zostało sporządzone na dzień 17 października tj. na dzień przejęcia Spółki WPH przez połączenie w trybie art. 492§ pkt.1 KSH w związku z art. 516§ 6 KSH. Cały majątek Spółki został przeniesiony na PHS Hydrotor S.A. (KRS 82498).

3.2. Podstawa sporządzenia

W Wytwórni Pomp Hydraulicznych Sp. z o.o. sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych, które są wyceniane w wartościach przeszacowanych lub wartości godziwej zgodnie z określoną poniżej polityką rachunkowości.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

3.3. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeśli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży, niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

3.4. Przychody ze sprzedaży

Przychody te prezentowane są w wartości netto z uwzględnieniem opustów, rabatów, różnic kursowych i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, półfabrykatów, usług, materiałów i towarów ujemuje się w momencie odbioru dostawy przez klienta i przekazania prawa własności.

3.4.1. Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów ujemowane są w momencie, kiedy towary zostały dostarczone a wszelkie prawa do tego towaru zostały przekazane oraz po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia ze Spółki na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów;
-

- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów;
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją;
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

3.4.2. Sprzedaż usług

Przychody z umowy świadczenia usług ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji umowy pod warunkiem że stopień ten można wiarygodnie ustalić (metoda procentowego zaawansowania). Stopień zaawansowania realizacji umowy określa się następująco:

- przychody ze sprzedaży usług i materiałów ujmuje się według umownych stawek jak roboczo-godziny i poniesionych bezpośrednich kosztów.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie stopnia zaawansowania w sposób wiarygodny, przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów nie wyższych od kosztów, które jednostka spodziewa się odzyskać (metoda zysku zerowego).

Do ujmowania przychodów i kosztów związanych z usługami stosowany jest MSR 18.

3.5. Waluty obce

Transakcję w walucie obcej początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą (kurs średni ogłoszony przez Narodowy Bank Polski), obowiązujący na dzień poprzedzający zawarcie transakcji.

Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień według kursu NBP. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według kursu obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

3.6. Koszt odsetek

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdadne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

3.7. Zysk na działalności gospodarczej

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest po uwzględnieniu kosztów restrukturyzacji i udziału w zyskach jednostek stowarzyszonych, ale przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

3.8. Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie dochodu, wyniku podatkowego danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od bilansowego zysku (straty) netto w związku z istnieniem różnic przejściowych w przychodach i kosztach bilansowych i podatkowych, a co za tym idzie wyłączeniem przychodów i kosztów, które wpłyną na wynik podatkowy w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nie podlegają opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części dokonywany jest odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat lub jest rozliczany bezpośrednio w kapitale własne.

3.9. Rzeczowe aktywa trwałe

W momencie przyjęcia rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy składniki rzeczowych aktywów trwałych wycenia się w wartości przeszacowanej odpowiadającej jego wartości godziwej na dzień przeszacowania, pomniejszonej o późniejsze łączne odpisy amortyzacyjne i późniejsze łączne straty z tytułu utraty wartości. Nieruchomości są wyceniane na podstawie wycen przeprowadzonych przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego, natomiast pozostałe składniki rzeczowych aktywów trwałych na podstawie oszacowań wartości godziwych przeprowadzonych przez pracowników działu technicznego jednostki.

Na koniec roku obrotowego został przeprowadzony spis z natury rzeczowych aktywów trwałych.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach i kapitale z przeszacowania w wartości skumulowanej za wyjątkiem, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis od tej samej pozycji ujęty w wyniku, w

tym przypadku zwiększenie jest również ujmowane w wyniku, ale tylko do wysokości wcześniejszego odpisu. Obniżenie wartości składnika aktywów wynikające z przeszacowania ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwoty wcześniejszej wyceny tego składnika ujętą w pozycji kapitału z przeszacowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o łączne straty z tytułu utraty wartości.

Amortyzację przeszacowanych aktywów ujmuje się w wyniku i dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

- budynki i budowle 2,5 % - 4,0 %,
- urządzenia techniczne i maszyny 6,0 % - 50,0
- %, środki transportu 20 %,
- pozostałe środki trwałe 10,0 % - 50,0 %.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

W przypadku zbycia rzeczowych aktywów trwałych poniżej wartości bilansowej, w stosunku do których dokonano aktualizacji ich wartości, różnicę pokrywa się z kapitału z aktualizacji wyceny maksymalnie do wysokości wcześniejszych aktualizacji. Pozostała nadwyżka z przeszacowania zaliczoną do kapitału rezerwowego z przeszacowania pomniejszona o kwotę związaną z pokryciem różnicy w przypadku zbycia rzeczowych aktywów trwałych poniżej wartości bilansowej) jest przenoszona bezpośrednio do zysków zatrzymanych w chwili usunięcia odpowiadającego jej składnika aktywów z bilansu

3.10. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. W momencie przyjęcia składnik aktywów niematerialnych wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Na dzień bilansowy wartości niematerialne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o łączne odpisy amortyzacyjne, a także o ewentualne straty z tytułu utraty wartości, przy czym wartość początkową stanowi dla:

- wartości firmy – wartość początkowa ustalona zgodnie z MSSF 3;
- pozostałe wartości niematerialne – cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową w oparciu o przyjęty w Spółce plan amortyzacji.

3.10.1. Koszty badań i prac rozwojowych

Głównymi składnikami wartości niematerialnych w Spółce są: oprogramowania komputerowe, koszty zakończonych prac rozwojowych, patenty, znaki przemysłowe.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury);

- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne;
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności. W przypadku, gdy niemożliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we własnym zakresie składnika aktywów, koszty prac rozwojowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

3.10.2. Patenty i znaki towarowe

Patenty i znaki towarowe ujmowane są w bilansie w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

3.11. Utrata wartości aktywów rzeczowych i niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy Wytwórnia Pomp Hydraulicznych dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku stwierdzenia istnienia takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest co najmniej raz na koniec roku lub wcześniej gdy zaistnieje ku temu przesłanka.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwanej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana, jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest, jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie, gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwanej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

3.12. Zapasy

Zapasy są wykazywane według niższej z wartości: kosztu lub wartości możliwej do uzyskania, czyli ceny sprzedaży netto. Rozchody zapasów wyceniane są metodą FIFO.

Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

3.13. Instrumenty finansowe

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze. Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

1. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, które obejmują:

a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,

b) aktywa finansowe desygnowane do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy: -desygnowane dobrowolną decyzją Spółki w momencie początkowego ujęcia, - desygnowane w związku z tym, że zawierają elementy wbudowane, które należałyby wyodrębnić, ale których wartości nie można ustalić wiarygodnie.

2. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Grupa ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności.

3. Pożyczki i należności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niebędące (a) pożyczkami i należnościami, (b) inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności, ani (c) aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy.

5. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy:

a) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,

b) zobowiązania finansowe

- desygnowane dobrowolną decyzją Spółki w momencie początkowego ujęcia,

- desygnowane w związku z tym, że zawierają elementy wbudowane, które należałyby wyodrębnić, ale których wartości nie można ustalić wiarygodnie.

6. Pozostałe zobowiązania (zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie).

3.14. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki i na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty skorygowanej o odpisy aktualizujące wówczas gdy różnica w porównaniu do wyceny w zamortyzowanym koszcie jest nieistotna.

3.15. Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Grupy pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

3.16. Kredyty bankowe

Kredyty bankowe ujmowane są w księgach w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie ich pozyskania. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat. Wartość kredytu wyceniana jest w kwocie wymaganej zapłaty wówczas gdy różnica w porównaniu do wyceny w zamortyzowanym koszcie jest nieistotna.

3.17. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty wówczas gdy różnica w porównaniu do wyceny w zamortyzowanym koszcie jest nieistotna.

3.18. Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty są niepewne. Rezerwy są tworzone gdy:

- a) na jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- b) prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- c) można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Stan rezerw podlega weryfikacji na każdy dzień bilansowy i jest korygowany w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku. Jeśli przestaje być prawdopodobne, że wystąpienie wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne będzie niezbędne do wypełnienia obowiązku (zobowiązania), wówczas należy rozwiązać rezerwę.

Rezerwa powinna być wykorzystana tylko na nakłady o takim przeznaczeniu, na jakie była pierwotnie utworzona.

Wytwórnia Pomp Hydraulicznych Sp. z o.o. tworzy rezerwy na:

- świadczenia pracownicze (rezerwa na świadczenia emerytalne i niewykorzystane urlopy),
- inne zdarzenia związane z działalnością gospodarczą.

4.Przychody

Przychody ze sprzedaży w Wytwórni Pomp Hydraulicznych Sp. z o. o. prezentują się następująco:

Przychody	Okres zakończony 17/10/2024	Okres zakończony 31/12/2023
	w tys. zł 0,00	w tys. zł 0,00
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży wyrobów	2 439,3	3 217,8
Przychody ze świadczenia usług	63,8	100,2
Przychody ze sprzedaży towarów	320,6	431,7
Przychody ze sprzedaży materiałów	81,6	86,6
	2 905,3	3 836,3
Pozostałe przychody operacyjne	1 409,8	1 839,0
Przychody finansowe	0,0	153,3
Razem przychody ze sprzedaży kontynuowanej	4 315,1	5 828,6
Działalność zaniechana	-	-
Ogółem przychody	4 315,1	5 828,6

5. Segmenty działalności – operacyjne i geograficzne

5.1. Segmenty operacyjne

Dla celów zarządczych, jednostkę podzielono na następujące rodzaje działalności:

- pompy hydrauliczne i olejowe,
- zasilacze hydrauliczne,
- pozostałe wyroby,
- sprzedaż usług,
- sprzedaż materiałów i towarów.

Segmenty te są podstawą sporządzania przez jednostkę raportowania odnośnie głównych segmentów branżowych, chociaż Spółka ze względu na różnorodność produktów nie dysponuje oddzielną informacją finansową, Spółka czyni starania by taka informacja była dostępna.

Stan na 17 października 2024

PRZYCHODY	Ogółem	Jednostek powiązanych	Pozostałych krajowych	wewnątrz-wspólnotowa	eksport
Sprzedaż wyrobów	2 439,3	65,9	2 329,5	33,3	10,6
Pompy hydrauliczne i olejowe	2 202,6	28,8	2 135,9	33,3	4,6
a) pompy hydrauliczne	2 202,6	28,8	2 135,9	33,3	4,6
- produkcja	2 202,6	28,8	2 135,9	33,3	4,6
Zasilacze hydrauliczne	135,8	-	135,8	-	-
- produkcja	135,8	-	135,8	-	-
Półfabrykaty	100,9	11,4	83,5	0,0	6,0
- produkcja	100,9	11,4	83,5	0,0	6,0
Sprzedaż usług	63,8	0,0	63,8	-	-
Regeneracja	28,0	0,0	28,0	-	-
- pompy	28,0	-	28,0	-	-
Transportowe	35,8	-	35,8	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-

Sprzedaż towarów i materiałów	402,2	25,7	225,9	123,8	26,8
Sprzedaż towarów	320,6	1,7	168,3	123,8	26,8
- w tym zakupione od jednostek z grupy					
Sprzedaż materiałów	81,6	22,2	59,4	-	

RAZEM	2 905,3	65,9	2 644,9	157,1	37,4
--------------	----------------	-------------	----------------	--------------	-------------

Stan na 31 grudnia 2023

PRZYCHODY	Ogółem	Jednostek powiązanych	Pozostałych krajowych	wewnątrz-współnotowa	eksport
Sprzedaż wyrobów	3 217,9	13,6	3 096,2	233,0	4,6
Pompy hydrauliczne i olejowe	2 863,3	7,8	2 750,2	103,5	1,9
a) pompy hydrauliczne	2 863,3	7,8	2 750,2	103,5	1,9
- produkcja	2 863,3	7,8	2 750,2	103,5	1,9
Zasilacze hydrauliczne	233,5	-	233,5	-	-
- produkcja	233,5	-	233,5	-	-
Półfabrykaty	121,0	5,8	112,5	0,0	2,7
- produkcja	121,0	5,8	112,5	0,0	2,7
Sprzedaż usług	100,2	0,0	100,2	-	-
Regeneracja	42,1	0,0	42,1	-	-
- pompy	42,1	-	42,1	-	-
Transportowe	58,1	-	58,1	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-
Sprzedaż towarów i materiałów	518,3	19,0	363,4	129,5	6,4
Sprzedaż towarów	436,1	5,8	295,4	129,5	6,4
- w tym zakupione od jednostek z grupy					
Sprzedaż materiałów	82,2	13,2	69,0	-	
RAZEM	3 836,3	32,6	3 663,0	233,0	11,0

Przychody i wyniki segmentów	Pompy hydrauliczne i olejowe	Zasilacze hydrauliczne	Pozostałe wyroby	Sprzedaż usług	Sprzedaż towarów i materiałów	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	2 202,6	135,8	100,9	63,8	402,2	2 905,3
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(2 347,7)	(131,6)	(86,7)	(59,1)	(361,9)	(2 987,0)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(145,1)	4,2	14,2	4,7	40,3	(81,7)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej						370,6
Przychody finansowe						0,0
Koszty finansowe						(42,6)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)						328,0
Wynik na działalności zaniechanej						-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem						328,0
Koszt podatku dochodowego (działalność kontynuowana i zaniechana)						22,4
Wynik finansowy ogółem						350,4
Zysk (strata) netto						350,4

Przychody ze sprzedaży rok ubiegły	Pompy hydrauliczne i olejowe	Zasilacze hydrauliczne	Pozostałe wyroby	Sprzedaż usług	Sprzedaż towarów i materiałów	Razem
Działalność kontynuowana						
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	2 883,3	233,5	121,0	100,2	518,3	3 836,3
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	(2 734,9)	(228,9)	(97,0)	(91,7)	(453,6)	(3 606,1)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	128,4	4,6	24,0	8,5	64,7	230,2
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej						945,9
Przychody finansowe						153,3
Koszty finansowe						(178,0)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)						921,2
Wynik na działalności zaniechanej						-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem						921,2
Koszt podatku dochodowego (działalność kontynuowana i zaniechana)						(167,1)
Wynik finansowy ogółem						754,1
Zysk (strata) netto						754,1

5.2. Segmenty geograficzne

Wytwórnia Pomp Hydraulicznych” Sp. z o.o. prowadzi działalność na terenie Polski a także dokonuje sprzedaży swoich wyrobów do krajów Unii Europejskiej (WDT) jak i krajów spoza niej.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje dotyczące rynków zbytu z podziałem na Polskę – rynek krajowy oraz na rynek zagraniczny – do wszystkich pozostałych krajów, niezależnie od kraju pochodzenia sprzedawanych produktów lub usług:

Struktura terytorialna	Okres zakończony 17/10/2024		Okres zakończony 31/12/2024	
	Polska	Zagranica	Polska	Zagranica
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	2 710,8	194,5	3 592,3	244,0
Koszt sprzedanych produktów towarów i materiałów	(1 804,8)	(163,3)	(2 275,3)	(209,6)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	906,00	18,3	1 317,0	34,4
Koszty sprzedaży	(180,1)	(6,1)	(305,4)	(6,5)
Koszty ogólnego zarządu	(769,7)	(7,8)	(800,6)	(8,7)
Zysk (strata) ze sprzedaży	(43,8)	4,4	211,0	19,2

Struktura terytorialna	Przychody od klientów zewnętrznych	
	Okres zakończony	Okres zakończony
	17/10/2024	31/12/2023
Polska	2 710,8	3 592,3
Wielka Brytania	19,5	7,2
Czechy	119,3	154,2
Węgry	7,6	3,3
Dania	16,5	35,2
Hong Kong	0,0	14,6
Niemcy	7,4	2,1
Pozostałe	24,2	27,4
	<u>2 905,3</u>	<u>3 836,3</u>

6. Koszty działalności operacyjnej

Zysk na działalności operacyjnej Spółki został osiągnięty po uwzględnieniu następujących kosztów:

Koszty działalności operacyjnej	Okres zakończony 17/10/2024	Okres zakończony 31/12/2023
Działalność kontynuowana		
Przychody z działalności podstawowej		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 905,3	3 836,3
Dotacje	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	1 409,8	1 839,0
	<u>4 315,1</u>	<u>5 675,3</u>
Zmiana stanu produktów	413,5	604,0
Amortyzacja	-	-
Zużycie surowców i materiałów	(186,0)	(92,6)
Usługi obce	(972,6)	(1 320,1)
Podatki i opłaty	(540,3)	(673,6)
Koszty świadczeń pracowniczych	(378,2)	(348,8)
Pozostałe koszty rodzajowe	(956,2)	(1 282,8)
Pozostałe koszty operacyjne	(19,9)	(38,6)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(957,5)	(1 123,3)
	<u>(347,4)</u>	<u>(453,6)</u>
Razem koszty działalności operacyjnej	<u>(3 944,6)</u>	<u>(4 729,4)</u>
w tym podatek akcyzowy	-	-
Działalność zaniechana	-	-
Zysk na działalności operacyjnej	370,5	945,9

7. Amortyzacja i utrata wartości

W tabeli poniżej przedstawiono wartości amortyzacji aktywów rzeczowych i niematerialnych:

Amortyzacja i utrata wartości	Okres zakończony 17/10/2024	Okres zakończony 31/12/2023
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	(186,0)	(92,0)
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Koszty amortyzacji ogółem	<u>(186,0)</u>	<u>(92,6)</u>
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	(186,0)	(92,6)
Działalność zaniechaną	-	-

8. Koszty zatrudnienia

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu w Spółce (z uwzględnieniem zarządu):

Przeciętne zatrudnienie	Okres zakończony 17/10/2024	Okres zakończony 31/12/2023
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7	7
Pracownicy administracyjni	2	2
Pracownicy na urloпах wychowawczych		-
	9	10

Koszty zatrudnienia	Okres zakończony 17/10/2024	Okres zakończony 31/12/2023
Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:		
Wynagrodzenia	(793,3)	(1 069,6)
Składki na ubezpieczenie społeczne	(140,2)	(188,2)
Inne świadczenia pracownicze	(22,7)	(25,0)
	(956,2)	(1 282,8)

9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres zakończony 17/10/2024	Okres zakończony 31/12/2023
Zyski ze zbycia aktywów:		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	-	-
	-	-
Rozwiązane odpisy aktualizujące:		
Zapasy	0,0	2,3
Należności handlowe	15,3	72,7
	15,3	75,0
Pozostałe przychody operacyjne:		
Przychody z tytułu dzierżawy	1 360,3	1 619,8
Otrzymane odszkodowania	0,0	0,0
Dotacje	0,0	99,5
Zwrot kosztów sądowych	0,0	0,0
Różnice inwentaryzacyjne	24,2	0,0
Pozostałe (zagregowane pozycje nieistotne)	10,0	44,7
	1 394,5	1 764,0
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	1 409,8	1 839,0
Działalność zaniechaną	-	-
	1 409,8	1 839,0

Pozostałe koszty operacyjne	Okres zakończony 17/10/2024	Okres zakończony 31/12/2023
Utworzone odpisy aktualizujące:		
Wartość firmy		
Wartości niematerialne	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Aktywa finansowe	-	-
Zapasy	0,0	(3,4)
Należności handlowe	0,0	(69,4)
	<hr/>	<hr/>
Pozostałe koszty operacyjne:	0,0	(72,8)
Koszty likwidacji majątku trwałego i obrotowego	-	-
Koszty dzierżawy	(797,4)	(978,3)
Różnice inwentaryzacyjne	(16,3)	(14,2)
Koszty braków produkcyjnych, reklamacji	(2,7)	(1,2)
Rezerwa-zwrot pożyczki PFR	(110,7)	0,0
Pozostałe koszty / w tym: prace badawcze, inne/	(30,4)	(58,0)
	<hr/>	<hr/>
	(957,5)	(1 050,5)
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	(957,5)	(1 123,3)
Działalność zaniechaną	-	-
	<hr/>	<hr/>
	(957,5)	(1 123,3)

10. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 17/10/2024	Okres zakończony 31/12/2023
Przychody odsetkowe:		
Lokaty bankowe	-	-
Pozostałe pożyczki i należności	0,0	0,4
	<hr/>	<hr/>
	0,0	0,4
Pozostałe przychody finansowe:		
Naliczone odsetki od należności Ursus	0,0	56,6
Sprzedaż wierzytelności	0,0	96,3
Dywidendy otrzymane	-	-
Pozostałe (zagregowane pozycje nieistotne)	-	-
	<hr/>	<hr/>
	0,0	152,9
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	0,0	153,3
Działalność zaniechaną	-	-
	<hr/>	<hr/>
	0,0	153,3

Koszty finansowe	Okres zakończony 17/10/2024	Okres zakończony 31/12/2023
Koszty odsetkowe:		
Odsetki od kredytów i kredytów w rachunku bieżącym	(3,4)	(14,6)
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(0,8)	(3,1)
Rezerwa na odsetki od zobowiązania-pożyczka PFR	(37,2)	0,0
Pozostałe koszty odsetkowe	0,0	(2,7)
Koszty odsetkowe razem	(41,4)	(20,4)
Pozostałe koszty finansowe:		
Strata na różnicach kursowych	(1,1)	(4,7)
Sprzedaż wierzytelności	0,0	(96,3)
Odpis aktualizujący-odsetki Ursus	0,0	(56,6)
	(1,1)	(157,6)
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	(42,5)	(178,0)
Działalność zaniechaną	-	-
	(42,5)	(178,0)

Przychody i koszty finansowe zostały przedstawione w sposób uwzględniający dodatnie i ujemne różnice kursowe.

11. Podatek dochodowy

	Stan na 17/10/2024	Stan na 31/12/2023
Bieżący podatek dochodowy:		
- bieżące obciążenie podatkowe	90,6	164,3
- korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych		
	90,6	164,3
Odroczony podatek dochodowy:		
przejęciowych	(113,0)	2,8
- podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
	(113,0)	2,8
Koszt/(dochód) podatkowy ogółem	(22,4)	167,1
Przypadający na:		
- działalność kontynuowaną	(22,4)	167,1
- działalność zaniechaną (nota nr 13)	-	-
	(22,4)	167,1
Podatek dochodowy zapłacony	92,6	116,0
Aktywa z tyt. bieżącego podatku dochodowego	2,0	-
Pasywa z tyt. bieżącego podatku dochodowego	0,0	48,3
	Stan na 17/10/2024	Stan na 31/12/2023
Przychody ogółem	4 315,4	5 828,6
Koszty ogółem	(3 987,4)	(4 907,4)
Zysk przed opodatkowaniem	328,0	921,2
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	(15,3)	(132,3)

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	164,3	75,8
Dochód do opodatkowania	477,0	864,9
odliczenia od dochodu		
Dochód podatkowy	477,0	864,9
Podatek dochodowy wg stawki 19%	90,6	164,3
Podatek dochodowy dotyczący okresów poprzednich		
Podatek dochodowy razem	90,6	164,3
Efektywna stawka podatkowa %	27,6%	17,8%

	Okres zakończony 17/10/2024	Okres zakończony 31/12/2023
Zysk z działalności kontynuowanej	328,0	921,2
Zysk z działalności zaniechanej		
Zysk z działalności	328,0	921,2
Koszt podatku dochodowego wg stawki 19%	62,3	175,0
- Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami według przepisów podatkowych	(2,9)	(25,1)
- Efekt podatkowy kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania według przepisów podatkowych	31,2	14,4
- Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-	-
- Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	-	-
- Wpływ zróżnicowania stawek podatkowych jednostek zależnych działających w innych systemach prawnych	-	-
- Wpływ na odroczone saldo podatkowe z tytułu zmiany stawki podatku dochodowego z xx% na xx% (od dnia [data])	-	-
	90,6	164,3
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat		

Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe	Stan na 17/10/2024	Stan na 31/12/2023
Bieżące aktywa podatkowe		
Należny zwrot podatku	2,0	-
	-	-
Bieżące zobowiązania podatkowe		
Podatek dochodowy do zapłaty	0,0	48,3
	2,0	48,3

Podział zysku 2024

Spółka proponuje przeznaczenie zysku za rok 2024 na wypłatę dywidendy na rzecz udziałowców.

12. Wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne	Stan na 17/10/2024	Stan na 31/12/2023
Wartość brutto	467,8	996,7
Umorzenie	(467,8)	(996,7)
Wartość netto	0,0	0,0

	Prace rozwojowe	Patenty	Znaki handlowe	Licencje	Razem
stan na 01-01-2023	584,8	3,7	200,0	208,2	996,7
Zwiększenie stanu	-	-	-	-	-
Zwiększenie stanu w wyniku działalności wewnętrznej	-	-	-	-	-
Przejęcia w formie połączenia podmiotów gospodarczych	-	-	-	-	-
Zbycia lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto	-	-	-	-	-

Inne [opis]

stan na 31-12-2023	584,8	3,7	200,0	208,2	996,7
stan na 01-01-2024	584,8	3,7	200,0	208,2	996,7
Zwiększenie stanu	-	-	-	-	-
Zwiększenie stanu w wyniku działalności wewnętrznej	-	-	-	-	-
Przejęcia w formie połączenia podmiotów gospodarczych	-	-	-	-	-
Zbycia lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto	-	-	-	-	-
Inne [opis]	(477,9)	-	-	(51,0)	(528,9)
stan na 17-10-2024	106,9	3,7	200,0	157,2	467,8

	Prace rozwojowe	Patenty	Znaki handlowe	Licencje	Razem
Umorzenie i utrata wartości					
stan na 01-01-2023					
Koszty amortyzacji	584,8	3,7	200,0	208,2	996,7
Zbycia lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto	-	-	-	-	-
Inne [opis]	-	-	-	-	-
stan na 31-12-2023	584,8	3,7	200,0	208,2	996,7
stan na 01-01-2024	584,8	3,7	200,0	208,2	996,7
Koszty amortyzacji	-	-	-	-	-
Zbycia lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Różnice kursowe netto	-	-	-	-	-
Inne [opis]	(477,9)	-	-	(51,0)	(528,9)
stan na 17-10-2024	106,9	3,7	200,0	157,2	467,8

13. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe według wartości godziwej	Stan na 17/10/2024	Stan na 31/12/2023
Wartość brutto	24 334,0	7 193,9
Umorzenie	(2 355,0)	(2 130,6)
Wartość netto	21 979,0	5 063,3
Grunty własne	8 155,0	1 585,0
Budynki	12 644,1	2 680,0
Maszyny i urządzenia	1 063,3	743,5
Środki transportu	106,0	22,4
Inne środki trwałe	10,7	32,4
Środki trwałe w budowie	-	-
Razem netto :	21 979,0	5 063,3

Wartość brutto środków trwałych tys. zł (0,0)	Grunty własne w wartości godziwej	Budynki i budowle w wartości godziwej	Maszyny i urządzeni a	Środki Transportu	Inne środki trwałe	Razem
stan na 01.01.2023	1 585,0	4 334,0	1 257,7	110,6	64,8	7 352,1
Zwiększenie stanu						
Likwidacje			(138,2)		(20,0)	(158,2)
Przejęcia w formie połączenia jednostek gosp.						
Przeklasyfikowane do aktywów do zbycia						
Zwiększenie z przeszacowania						
Różnice kursowe netto						
Inne [opis]						
stan na 31.12.2023	1 585,0	4 334,0	1 119,5	110,6	44,8	7 193,9
stan na 01.01.2024	1 585,0	4 334,0	1 119,5	110,6	44,8	7 193,9
Zwiększenie stanu						
Likwidacje			(35,8)		(4,7)	(40,5)
Przejęcia w formie połączenia jednostek gosp.						
Przekazane w ramach przejęcia jednostki zależnej						
Przekazane w ramach sprzedaży jednostki zależnej						
Przeklasyfikowane do aktywów do zbycia						
Zwiększenie (zmniejszenie) z przeszacowania	6 570,0	10 081,6	448,6	103,3	(22,9)	17 180,6
Różnice kursowe netto						
Transfer do nieruchomości inwestycyjnych						
stan na 17.10.2024	8 155,0	14 415,6	1 532,3	213,9	17,2	24 334,0

Umorzenie i utrata wartości tys. zł (0,0)	Grunty własne w wartości godziwej	Budynki i budowle w wartości godziwej	Maszyny i urządzeni a	Środki Transportu	Inne środki trwałe	Razem
stan na 01.01.2023	1 653,9	-424,5	-64,4	-30,4	-2 173,2	
Eliminacja wskutek zbycia składników majątku		117,1		18,1	135,2	
Eliminacja wskutek przeszacowania						
Eliminacja przy przeklasyfikowaniu do aktywów przeznaczonych do zbycia						
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat						
Odwrócenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat						
Koszty amortyzacji			-68,7	-23,9		-92,6
Różnice kursowe netto						
Inne [opis]						
stan na 31.12.2023	-1 653,9	-376,1	-88,3	-12,3	-2 130,6	
stan na 01.01.2024	-1 653,9	-376,1	-88,3	-12,3	-2 130,6	
Eliminacja wskutek zbycia składników majątku	13,9	32,6		6,5	53,0	
Przekazane w ramach sprzedaży jednostki zależnej						
Eliminacja przy przeklasyfikowaniu do aktywów przeznaczonych do zbycia						
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat						
Odwrócenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat						
Koszty amortyzacji	-131,5	-125,6	-19,6	-0,7	-277,4	
Różnice kursowe netto						
Inne [opis]						
stan na 17.10.2024	-1 771,5	-469,1	-107,9	-6,5	-2 355,0	
Rzeczowe aktywa trwałe netto						
stan za 01.01.2023	1 585,0	2 680,1	833,2	46,2	34,4	5 178,9
stan na 31.12.2023	1 585,0	2 680,1	743,4	22,3	32,5	5 063,3
stan na 01.01.2024	1 585,0	2 680,1	743,4	22,3	32,5	5 063,3
stan na 17.10.2024	8 155,0	12 644,1	1 063,2	106,0	10,7	21 979,0

W związku z przejściem Spółki 17.10.2024 odbył się przegląd środków trwałych w wyniku którego podjęto decyzję o przeszacowaniu wartości majątku trwałego Spółki.

Dokonano stosownych przeliczeń, w wyniku czego wartość netto środków trwałych po przeszacowaniu na dzień 17.10.2024 wynosi 21.979.168,88 zł.

Wartość przeszacowania wyniosła 17.197.660,49 zł. Ustalono również okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Zweryfikowano stawki amortyzacji oraz wskazano wartość rezydualną, która wynosi 2.713.741,27 zł. Ustalono wartość amortyzacji bilansowej i podatkowej. W księgach dokonano stosownych zapisów.

W sierpniu 2024 roku Spółka zleciła przygotowaniu operatu szacunkowego wyceny nieruchomości gruntowej zabudowanej obiektami przemysłowym, których całkowita wartość rynkowa nieruchomości zabudowanej wynosi 20.816.000,00 zł.

We wrześniu 2021 Spółka podpisała przedwstępną umowę sprzedaży prawa wieczystego użytkowania Nieruchomości Spółki wraz z prawem własności posadowionych na niej budynków, budowli i urządzeń oraz prawa wieczystego użytkowania gruntu. Nieruchomość w dalszym ciągu nie została sprzedana. Inwestor wystąpił z wnioskiem o przesunięcie terminu realizacji umowy przedwstępnej z 30.09.2025 na 30.09.2026 roku. Wniosek został przekazany Właścicielowi Spółki. W związku z przejściem Spółki przez PHS Hydrotor S.A. decyzje dotyczące sprawy nie są znane.

14. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada na dzień bilansowy aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

15. Zapasy

Stan na 17 października 2024

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość netto w bilansie na koniec okresu	w tym: stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały	421,5	(2,0)	0,0	0,0	(2,0)	419,4	-
Produkty w toku	1 412,2	(8,1)	0,0	0,0	(8,1)	1 404,1	-
Wyroby gotowe	319,7	(7,3)	0,0	0,0	(7,3)	312,4	-
Towary	3,7	0,0	0,0	0,0	0,0	3,7	-
Razem	2 157,1	(17,4)	0,0	0,0	(17,4)	2 139,6	

Stan na 31 grudnia 2023

Wyszczególnienie	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość netto w bilansie na koniec okresu	w tym: stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały	789,6	1,1	0,0	0,0	2,0	495,4	-
Produkty w toku	1 452,5	28,1	0,0	0,0	56,1	1 535,0	-
Wyroby gotowe	317,3	(11,5)	2,2	2,1	2,0	322,9	-
Towary	46,5	2,3	0,0	2,3	0,0	5,5	-
Razem	2 605,9	20,0	2,2	4,3	60,1	2 358,8	

Zapasy Spółki nie stanowią zabezpieczenia z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Spółka w 2024 r. nie dokonała odpisów aktualizujących zapasów.

16. Środki trwale dostępne do sprzedaży

Spółka podpisała umowę przedwstępną na sprzedaż swojej nieruchomości, na której prowadzi działalność, a które są własnością Skarbu Państwa, a spółka jest jej wieczystym użytkownikiem. Z uwagi na fakt trwania negocjacji w sprawie wydłużenia terminu realizacji umowy Spółka prezentuje je w aktywach trwałych. W związku z przejęciem spółki przez PHS Hydrotor S.A. sprawa sprzedaży nieruchomości i dalszych losów umowy nie jest już w gestii WPH sp. z o.o.

17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności handlowe wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty skorygowanej o odpisy aktualizujące ze względu na nieistotną różnicę w porównaniu do wyceny w zamortyzowanym koszcie.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Stan na 17/10/2024	Stan na 31/12/2023
Należności z tytułu dostaw i usług	1 095,2	835,5
Odpis aktualizujący na należności zagrożone	(279,7)	(295,0)
Należności budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	815,5	540,4
Zaliczki na środki trwale w budowie	-	-
Inne należności /należne środki z ZFŚS /	-	-
	815,5	540,4

Stan należności handlowych netto Spółki zwiększył się w porównaniu z rokiem 2023 o 0,1 % .

17.1. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności terminowe	Stan na 17/10/2024	Stan na 31/12/2023
Należności terminowe	327,5	251,1
Analiza wiekowa należności przeterminowanych, ale nie obarczonych utratą wartości	Stan na 17/10/2024	Stan na 31/12/2023
do 1 miesiąca	138,9	116,3
1-6 miesięcy	158,2	156,4
powyżej 6 miesięcy	190,9	16,6
Razem	815,5	540,4

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług, które utraciły wartość	Stan na 17/10/2024	Stan na 31/12/2023
Należności z tytułu dostaw i usług, które utraciły wartość:		
do 6 miesięcy	0,0	0,0
powyżej 6 miesięcy	279,7	295,0
Razem	279,7	295,0

Zmiany stanu rezerw na należności zagrożone	Stan na 17/10/2024	Stan na 31/12/2023
Stan na początek roku	295,0	298,4
Odписы z tyt. utraty wartości należności	-	69,3
Kwoty odzyskane w ciągu roku		
Odwrócenie odpisów z tyt. utraty wartości	(15,3)	(72,7)
Stan na koniec roku obrotowego	279,7	295,0

17.2. Należności z tytułu dostaw i usług brutto – struktura walutowa

Stan na 17 października 2024

Wyszczególnienie	PLN	EUR USD	EURO, USD po przeliczeniu na PLN	Pozostałe waluty po przeliczeniu na PLN	Razem PLN
1. Przeterminowane	767,8	-	-	-	787,8
- do 3 miesięcy	209,8	-	-	-	209,8
- od 3 do 6 miesięcy	87,3	-	-	-	87,3
- od 6 do 12 miesięcy	193,0	-	-	-	193,0
- powyżej 1 roku	277,6	-	-	-	277,6
2. Terminowe o okresie wymagalności do 12 miesięcy	327,5	-	-	-	327,5
- do 3 miesięcy	-	-	-	-	-
- od 3 do 6 miesięcy	-	-	-	-	-
- od 6 do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-	-
Razem:	1095,2	-	-	-	1 095,2

Stan na 31 grudnia 2023

Wyszczególnienie	PLN	EURO USD	EURO, USD po przeliczeniu na PLN	Pozostałe waluty po przeliczeniu na PLN	Razem PLN
1. Przeterminowane	583,9	-	-	-	583,9
- do 3 miesięcy	206,2	-	-	-	206,2
- od 3 do 6 miesięcy	66,4	-	-	-	66,4
- od 6 do 12 miesięcy	16,6	-	-	-	16,6
- powyżej 1 roku	294,7	-	-	-	294,7
2. Terminowe o okresie wymagalności do 12 miesięcy	251,5	-	-	-	251,5
- do 3 miesięcy	-	-	-	-	-
- od 3 do 6 miesięcy	-	-	-	-	-
- od 6 do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-	-
Razem:	835,4	-	-	-	835,4

Średni okres kredytowania odbiorców wynosi 30 dni, w niektórych przypadkach, okres płatności wynosi do 90 dni. Wytwórnia Pomp Hydraulicznych Sp. z o.o. nie nalicza odsetek karnych w okresie 30 dni od daty wystawienia faktury.

Oszacowana wartość odpisów aktualizujących od należności handlowych uznanych za trudno ściągalne wyniosła na koniec okresu bieżącego 279,7 tys. PLN.

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

W pozycji środki pieniężne nie zostały uwzględnione środki pieniężne zgromadzone na wyodrębnionym rachunku Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 4,4 tys. PLN

18.1 Środki pieniężne – struktura walutowa

Stan na 17 października 2024

Wyszczególnienie	w tys. zł (0,0)	EURO	USD	EURO, USD po przeliczeniu na PLN	Pozostałe waluty po przeliczeniu na PLN	Razem PLN
1. Środki pieniężne w kasie	0,3	-	-	-	-	0,3
2. Środki pieniężne na rachunkach	6,0	5,7	-	24,5	-	30,5
- bieżących	6,6	5,7	-	24,5	-	30,8
- lokaty krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
Razem	6,6	5,7	-	24,5	-	30,8

Stan na 31 grudnia 2023

Wyszczególnienie	w tys. zł (0,0)	EURO	USD	EURO, USD po przeliczeniu na PLN	Pozostałe waluty po przeliczeniu na PLN	Razem PLN
1. Środki pieniężne w kasie	1,3	-	-	-	-	1,3
2. Środki pieniężne na rachunkach	50,2	0,3	-	1,2	-	51,4
- bieżących	51,5	0,3	-	1,2	-	52,7
- lokaty krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
Razem	51,5	0,3	-	1,2	-	52,7

Środki pieniężne: gotówka oraz ich ekwiwalenty, składają się z środków pieniężnych w kasie, banku 30,8 tys. zł.

19. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe Spółki w 2024 roku prezentuje poniższa tabela:

	stan na 31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 17.10.2024
Ogółem w tym:	51,6	403,3	379,7	75,2
Krótkoterminowe w tym:	51,6	403,3	379,7	75,2
- koszty ubezpieczeń	13,9	3,1	13,4	3,6
- koszty narzędzi i przyrządów	0,0	10,5	8,1	2,4
- koszty odpisu na fundusz świadczeń socjalnych	0,0	12,1	9,7	2,4
- koszty podatek od nieruchomości	0,0	247,0	205,9	41,1
- koszty wieczyste użytkowanie gruntu	0,0	127,4	108,6	18,8
- koszty organizacji przestrzeni pod wynajem I	18,7	3,2	15,0	6,9
- koszty VAT do odliczenia w 01/2024	19,0	0,0	19,0	0,0

20. Kredyt i pożyczki

Spółka w celu zabezpieczenia przepływów na cele działalności bieżącej korzysta z kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym na podstawie umowy z 26 maja 2020 roku. Warunki umowy kredytowej pomiędzy bankiem i Spółką są odnawiane corocznie. W 2024 r. wysokość limitu kredytu operacyjnego Spółki była na poziomie takim jak w roku 2023 i wynosiła 300 tys. PLN.

Krótkoterminowe	nazwa jednostki/ banku adres	Wartość wg umowy	termin spłaty Data	początek okresu	17 paździe rnika 2024	zabezpieczenia - krótki opis
Wobec jednostek powiązanych						
-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek						
		300,0	11-09-2025	-	-	hipoteka kaucyjna na
kredyt operacyjny odnawialny	BNP Paribas Bank Polska S.A. ul.Kasprzaka 10/16 01-211 Warszawa					nieruchomościach Spółki , weksel In blanco
Razem		300,0		-	-	

Wartość kredytu wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty ze względu na nieistotną różnicę w porównaniu do wyceny w zamortyzowanym koszcie.

Spółka w zobowiązaniach krótkoterminowych, w pozycji krótkoterminowe pożyczki, kredyty bankowe wykazuje kredyt w rachunku bieżącym oraz zobowiązania z tytułu leasingu. W roku 2024 Spółka wykazywała zobowiązanie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym oraz pożyczki PFR, która w roku 2023 została całkowicie rozliczona, jednak w 2024 PFR uznał, że pożyczka była udzielona bezpodstawnie i żąda zwrotu. Spółka odwołała się, sprawa w toku.

Kredyty i pożyczki	Stan na 17-10-2024	Stan na 31-12-2023
Kredyt w rachunku bieżącym	179,0	0,0
Zobowiązanie z tyt. Leasingu	0,0	10,2
Zobowiązanie z tyt. pożyczki -subwencji PFR	147,9	0,0
	326,9	10,2

21. Obligacje zamienne na akcje

Obligacje zamienne na akcje w jednostce nie występują.

22. Finansowe instrumenty pochodne

Na dzień bilansowy finansowe Instrumenty pochodne w Spółce nie wystąpiły.

23. Podatek odroczony

W bilansie Spółki odroczony podatek dochodowy wykazano jako saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zmiany w obrębie podatku odroczonego Spółki w podziale na główne tytuły w okresie bieżącym i poprzednim prezentują poniższe tabele:

23.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Okres bieżący:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał	Razem
Wartość BO w tym:	81,1		81,1
odpisy aktualizujący od należności	57,7		57,7
odpisy aktualizujący zapasy	3,3		3,3
rezerwa na odprawy emerytalne	17,3		17,3
rezerwa na urlopy wypoczynkowe pracowników	3,5		3,5
Zwiększenia w tym:	-		0,0
odpisy aktualizujący od należności	-		0,0
odpisy aktualizujący zapasy	-		0,0
rezerwa na odprawy emerytalne	-		0,0
rezerwa na urlopy wypoczynkowe pracowników	-		-
Zmniejszenia w tym:	3,0		3,0
odpisy aktualizujący od należności	3,0		3,0
odpisy aktualizujący zapasy	-		0,0
rezerwa na odprawy emerytalne	-		0,0
rezerwa na urlopy wypoczynkowe pracowników	-		0,0

Wartość BZ w tym:	78,1	78,1
odpisy aktualizujący od należności	54,7	54,7
odpisy aktualizujący zapasy	3,3	3,3
rezerwa na odprawy emerytalne	17,3	17,3
rezerwa na urlopy wypoczynkowe pracowników	3,5	3,5

Okres porównywalny:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał	Razem
Wartość BO w tym:	84,0		84,0
odpisy aktualizujący od należności	57,7		57,7
odpisy aktualizujący zapasy	3,1		3,1
rezerwa na odprawy emerytalne	16,4		16,45
rezerwa na urlopy wypoczynkowe pracowników	6,8		6,8
Zwiększenia w tym:	15,4		15,4
odpisy aktualizujący od należności	13,2		13,2
odpisy aktualizujący zapasy	0,6		0,6
rezerwa na odprawy emerytalne	1,6		1,6
rezerwa na urlopy wypoczynkowe pracowników	-		-
Zmniejszenia w tym:	18,2		18,2
odpisy aktualizujący od należności	13,8		13,8
odpisy aktualizujący zapasy	0,4		0,4
rezerwa na odprawy emerytalne	0,7		0,7
Wartość BZ w tym:	81,1		81,1
odpisy aktualizujący od należności	57,7		57,7
odpisy aktualizujący zapasy	3,3		3,3
rezerwa na odprawy emerytalne	17,3		17,3
rezerwa na urlopy wypoczynkowe pracowników	3,5		3,5

23.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Okres bieżący:

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał	Razem
Wartość BO w tym:	251,0	251,0	251,0
odsetki od należności	-	-	0,0
rzeczowe aktywa trwałe	251,0	251,0	251,0
Zwiększenia w tym:	3 267,5	3 267,5	3 267,5
odsetki od należności	-	-	-
rzeczowe aktywa trwałe	3 267,5	3 267,5	3 267,5
Zmniejszenia w tym:	116,0	116,0	116,00
odsetki od należności	-	-	-
rzeczowe aktywa trwałe	116,0	116,0	116,0
Wartość BZ w tym:	3 402,5	3 402,5	3 402,5
odsetki od należności	-	-	-
rzeczowe aktywa trwałe	3 402,5	3 402,5	3 402,5

Okres porównywalny:

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na kapitał	Razem
Wartość BO w tym:	251,0	0	251,0
odsetki od należności	-	-	-
rzeczowe aktywa trwałe	251,0	-	251,0
Zwiększenia w tym:	0,0	0,0	0,0
odsetki od należności	-	-	-
rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	0,0	0,0	0,0
odsetki od należności	-	-	-
rzeczowe aktywa trwałe	-	0,0	0,0
Wartość BZ w tym:	251,0	0,0	251,0
Odsetki od należności	-	-	-
rzeczowe aktywa trwałe	251,0	-	251,0

24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty ze względu na nieistotną różnicę w porównaniu do wyceny w zamortyzowanym koszcie.

24.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Stan na 17 października 2024

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	Kwota zobowiązań	Naliczone odsetki na dzień bilansowy	Wartość w bilansie
1. Terminowe o okresie wymagalności:	77,2	-	77,2
- do 12 miesięcy	77,2	-	77,2
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-

2. Przeterminowane	-	-	-
- do 3 miesięcy	-	-	-
- od 3 do 6 miesięcy	-	-	-
- powyżej 6 miesięcy	-	-	-
Razem	77,2	-	77,2

Stan na 31 grudnia 2023

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	Kwota zobowiązań	Naliczone odsetki na dzień bilansowy	Wartość w bilansie
1. Terminowe o okresie wymagalności:	5,7	-	5,7
- do 12 miesięcy	5,7	-	5,7
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
2. Przeterminowane	-	-	-
- do 3 miesięcy	-	-	-
- od 3 do 6 miesięcy	-	-	-
- powyżej 6 miesięcy	-	-	-
Razem	5,7	-	5,7

Stan na 17 października 2024

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	Kwota zobowiązań	Naliczone odsetki na dzień bilansowy	Wartość w bilansie
1. Terminowe o okresie wymagalności:	133,0	-	133,0
- do 12 miesięcy	133,0	-	133,0
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
2. Przeterminowane	-	-	-
- do 3 miesięcy	-	-	-
- od 3 do 6 miesięcy	-	-	-
- powyżej 6 miesięcy	-	-	-
Razem	133,0	-	133,0

Stan na 31 grudnia 2023

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	Kwota zobowiązań	Naliczone odsetki na dzień bilansowy	Wartość w bilansie
1. Terminowe o okresie wymagalności:	149,4	-	149,4
- do 12 miesięcy	149,4	-	149,4
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
2. Przeterminowane	-	-	-
- do 3 miesięcy	-	-	-
- od 3 do 6 miesięcy	-	-	-
- powyżej 6 miesięcy	-	-	-
Razem	149,4	-	149,4

24.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania – struktura walutowa

Stan na 17 października 2024

Zobowiązania struktura walutowa	PLN	EURO	EURO po przeliczeniu na PLN	Razem PLN
1. Przeterminowane	-	-	-	-
- do 3 miesięcy	-	-	-	-
- od 3 do 6 miesięcy	-	-	-	-
- od 6 do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
2. Terminowe o okresie wymagalności do 12 miesięcy	210,3	-	-	210,3
- do 3 miesięcy	210,3	-	-	210,3
- od 3 do 6 miesięcy	-	-	-	-
- od 6 do 12miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
Razem	210,3	-	-	210,3

Stan na 31 grudnia 2023

Zobowiązania struktura walutowa	PLN	EURO	EURO po przeliczeniu na PLN	Razem PLN
1. Przeterminowane	-	-	-	-
- do 3 miesięcy	-	-	-	-
- od 3 do 6 miesięcy	-	-	-	-
- od 6 do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
2. Terminowe o okresie wymagalności do 12 miesięcy	155,1	-	-	155,1
- do 3 miesięcy	155,1	-	-	155,1
- od 3 do 6 miesięcy	-	-	-	-
- od 6 do 12miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-	-
Razem	155,1	-	-	155,1

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

25. Rezerwy

	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa z tyt. niewykorzystanych urlopów	Razem
Wartość BO w tym:	109,6	-	109,6
- długoterminowa	51,7	-	51,7
- krótkoterminowa	57,9	-	57,9
Zwiększenia w tym:	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-
Wartość BZ w tym:	109,6	-	109,6
- długoterminowa	51,7	-	51,7
- krótkoterminowa	57,9	-	57,9

Na dzień sporządzenia informacji stan rezerwy wynosi 109,6 tys. PLN, w tym: 18,3 tys. PLN stanowi rezerwa utworzona z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych, ujęta w sprawozdaniu finansowym w krótkoterminowych zobowiązaniach pracowniczych, pozostała kwota rezerwy: 91,3 tys. PLN dotyczy odpraw emerytalnych pracowników, ujęta w zobowiązaniach długoterminowych w wysokości 51,7 tys. PLN oraz w zobowiązaniach krótkoterminowych 39,6 tys. PLN.

26. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy w Spółce wynosi: 3 782 tys. PLN. Na jego wysokość składa się 18 910 równych niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 200 PLN każdy. Posiadaczem 100% udziałów jest Przedsiębiorstwo hydrauliki Siłowej „HYDROTOR” SA.

KAPITAŁ PODSTAWOWY	od 01.01.2024 do 17.10.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Kapitał podstawowy na początek okresu	3 782,0	3 782,0
Zmiany kapitału zakładowego	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	<u>3 782,0</u>	<u>3 782,0</u>

27. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy	od 01.01.2024 do 17.10.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Kapitał zapasowy na początek okresu	1 250,7	1 250,7
Zmiana kapitału zapasowego	-	-
wypłata dla udziałowca	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	<u>1 250,7</u>	<u>1 250,7</u>

28. Kapitał z aktualizacji wyceny

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	od 01.01.2024 do 17.10.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Kapitał na początek okresu sprawozdawczego	1 603,7	1 603,7
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
Odwrócenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy-sprzedaż ,likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odwrócenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy- przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	13 902,7	-
Odwrócenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy-korekta o umorzenie rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Przekształcenie kapitału z aktualizacji – zyski zatrzymane rezerwa na odroczony podatek dochodowy	-	-
-wycena ST MSR	-	-
Utworzenie rezerwy z tytułu zwiększenia wartości przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych	(973,3)	-
Likwidacja przeszacowanych aktywów trwałych- złomowanie	-	-
Przeniesienie do zysków zatrzymanych	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	14 533,0	1 603,7

29. Zyski zatrzymane

ZYSKI ZATRZYMANE	od 01.01.2024 do 17.10.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	754,1	580,3
zmiany przyjętych zasad (polityki)		
rachunkowości korekty błędów lat ubiegłych	-	-
Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniach do danych porównywalnych	754,1	580,3
Zmiana straty/zysku z okresów ubiegłych	-	-
Pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych	-	-
Wyplata dywidendy	(754,1)	(580,3)
Pokrycie z kapitału podstawowego /umorzenie udziałów /	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
Wynik netto	350,4	754,1
Zysk (strata) netto	350,4	754,1
Odpisy z zysku w ciągu roku	-	-
Stan na koniec okresu (BZ)	350,4	754,1

30. Programy świadczeń pracowniczych

Wytwórnia Pomp Hydraulicznych Sp. z o.o. nie uczestniczy w programach świadczeń pracowniczych.

W Spółce tworzone są rezerwy na świadczenia pracownicze z następujących tytułów:

- - odpraw emerytalnych,
- - niewykorzystanych urlopów

Ponadto w Spółce dokonuje się odpisy na Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Ostatnia wycena świadczeń pracowniczych oraz wartości bieżącej zobowiązań z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych, przeprowadzona została na dzień 31.12.2023 r. Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu świadczeń, kosztów bieżącego zatrudnienia oraz kosztów przyszłego zatrudnienia ustalone zostały przez Aktuariusza.

Zyski i straty zostały rozpoznane w rachunku ujętych zysków i strat.

31. Aktywa i zobowiązania warunkowe

	stan na 17/10/2024	stan na 31/12/2023
Poręczenia - gwarancje - weksle		
hipoteka kaucyjna pod kredyt operacyjny	450,0	450,0
weksel in blanco zabezpieczenie zobowiązań Orlen	6,9	6,9
Poręczenia	-	-
Narzędzia, przyrządy		
narzędzia Spółki w używaniu pracowników	-	-
Inne		
odzież robocza Spółki w używaniu pracowników	-	-
-wartość podatkowa aktywów rzeczowych i WN Spółki	-	-
wartość bilansowa aktywów rzeczowych Spółki w dzierżawie	-	-

32. Instrumenty finansowe

32.1. Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

Stan na 17 października 2024

Klasy instrumentów finansowych	Nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Akcje, udziały nienotowane	14	-	-
Dostawy i usługi	17	815,5	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	30,8	-
Razem		846,3	-

Stan na 31 grudnia 2023

Klasy instrumentów finansowych	Kategorie instrumentów finansowych		
	Nota	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Akcje, udziały nienotowane	14	-	-
Dostawy i usługi	17	540,4	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	52,7	-
Razem		593,1	-

Zobowiązania finansowe

Stan na 17 października 2024

Klasy instrumentów finansowych	Nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Zobowiązania finansowe	
Kredyty	20		326,9
Dostawy i usługi	24		210,3
Pozostałe	24		303,3
Razem			840,5

Stan na 31 grudnia 2023

Klasy instrumentów finansowych	Nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Zobowiązania finansowe	
Kredyty	20		-
Dostawy i usługi	24		155,1
Pozostałe	24		392,2
Razem			547,3

33. Ryzyko kredytowe

Spółka w ramach działalności handlowej dokonuje sprzedaży produktów, towarów i usług głównie dla podmiotów gospodarczych z terminami płatności średnio od 14 do 30 dni, w przypadku niektórych klientów terminy są wydłużone.

Głównymi aktywami finansowymi posiadanymi przez Spółkę są należności handlowe, z którymi związane jest największe w Spółce ryzyko kredytowe. Spółka dąży do zmniejszenia ryzyka monitorując sytuację ekonomiczno-finansową odbiorców znaczących, a w szczególności odbiorców o wydłużonych terminach płatności. W celu zmniejszenia ryzyka kredytowego stosuje limity kredytowe, ponadto Spółka nawiązuje współpracę z podmiotami o bezpiecznej sytuacji finansowej. Należności przeterminowane są windykowane przez Spółkę, a na należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy i zagrożone poniżej 6 miesięcy tworzone są odpisy aktualizujące. Kwoty należności prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o wymienione odpisy aktualizujące. Wysokość odpisów jest szacowana przez kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej odbiorcy. Na należności przeterminowane powyżej 1 roku, jak i zagrożone poniżej roku, odpisy aktualizujące wynoszą 100 procent wartości tych należności. Generalnie koncentracja ryzyka kredytowego w Spółce jest stosunkowo niewielka, w związku z rozłożeniem ekspozycji kredytowej na bardzo dużą liczbę drobnych odbiorców.

Ryzyko kredytowe związane z środkami pieniężnymi jest ograniczone w związku z faktem, iż stroną transakcji są banki, posiadające wysoką ocenę jakości kredytowej przygotowaną przez międzynarodowe agencje ratingowe.

34. Ryzyko płynności

Wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych (wskaźnik płynności bieżącej). na dzień 17 października 2024 roku i na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł odpowiednio 3,72 i 7,14. Obserwuje się spadek wskaźnika ze względu na wzrost zobowiązań.

35. Ryzyko stopy procentowej

Ze względu na małą skalę Spółka nie prowadzi polityki zabezpieczeń ryzyka stopy procentowej wynikającej z kredytów bankowych.

36. Ryzyko cen, ryzyko związane z kursem walut

Ze względu na to, że Spółka działała na konkurencyjnym rynku istniało ryzyko, że zmiana cen, wpłynie na wysokość przychodów ze sprzedaży i tak spadek o 5% spowoduje zmniejszenie przychodów ze sprzedaży wyrobów Spółki o 191,8 tys. zł.

Ze względu na niewielki udział w przychodach Spółki sprzedaży zagranicznej istniało niskie ryzyko związane z kursem walut i tak spadek kursu euro o 10 gr, spowodowałby spadek przychodów o 8,8 tys. PLN, w związku z tym Spółka nie stosowała polityki zabezpieczeń kursu.

37. Informacje o podmiotach powiązanych

37.1. Transakcje Spółki z podmiotami powiązanymi

Poniżej przedstawiono transakcje Spółki z podmiotami Kapitałowej „Hydrotor” S.A.:

	Razem	Hydrotor S.A.	Agromet ZEHS Lubań	Wizamor Sp z o.o. Więcbork
Sprzedaż do spółek z grupy wykazana jako:				
przychody ze sprzedaży produktów	40,2	40,2	-	-
przychody ze sprzedaży usług	-	-	-	-
przychody ze sprzedaży materiałów	23,9	23,9	-	-
przychody ze sprzedaży towarów	1,7	-	1,7	-
pozostałe przychody operacyjne w tym:	6,4	6,4	-	-
- sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-
- sprzedaż: paliwa do samochodów, telefony	6,4	6,4	-	-
Zakupy od spółek z grupy wykazana jako:				
zakup produktów	174,6	174,6	-	-
zakup usług	48,5	48,5	-	-
zakup materiałów	249,1	249,1	-	-
zakup towarów	-	-	-	-
pozostałe zakupy operacyjne w tym:	19,3	19,3	-	-
- zakup środków trwałych	-	-	-	-
- narzędzia, refaktury kosztów usług	19,3	19,3	-	-

telekomunikacyjnych

Pozostałe przychody finansowe	-	-	-	-
Pozostałe koszty finansowe				
- odsetki od niewypłaconej w terminie dywidendy	-	-		
Należności krótkoterminowe				
- z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe				
- z tytułu dostaw i usług	77,2	77,2	-	-

Wytwórnia Pomp Hydraulicznych Spółka z o. o. dokonała transakcji sprzedaży z jednostkami powiązanymi w 2024 r.:

1. Sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów w kwocie: 65,8 tys. PLN
2. Sprzedaży pozostałej w kwocie: 6,4 tys. PLN

Spółka dokonała transakcji zakupu od jednostek powiązanych:

1. Zakupu materiałów, produktów, usług i towarów w kwocie: 472,2 tys. PLN
2. Pozostałych koszty w kwocie: 19,3 tys. PLN

Sprzedaż produktów, materiałów, towarów i usług do podmiotów powiązanych odbywa się na podstawie standardowego cennika.

Spółka nabywa materiały do produkcji głównie od jednostki dominującej.

Zakupy towarów odbywają się w oparciu o ceny rynkowe pomniejszone o rabaty z tytułu zamówionych ilości oraz z tytułu powiązań grupowych.

Rozrachunki na dzień bilansowy nie są zabezpieczone i zostaną uregulowane przez rozliczenia bezgotówkowe, jak i gotówkowe. Nie udzielono ani nie otrzymano żadnych gwarancji. Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych.

37.2. Transakcje członków zarządu

Nie wystąpiły.

38. Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzoru

Łączna wartość wynagrodzeń wypłaconych osobom zarządzającym w Spółce w latach 2024-2023 wyniosła jak poniżej :

Wynagrodzenie	Stan na 17/10/2024	Stan na 31/12/2023
Zarząd	95,1	108,0
	95,1	108,0

39. Umowa o badanie sprawozdania finansowego

W roku 2022 Wytwórnia Pomp Hydraulicznych Sp. z o.o. podpisała umowę o badanie sprawozdania finansowego z firmą KPW Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, pod adresem: 90-350 Łodzi, ul. Tymienieckiego 25c/410, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3640. Przedmiotem umowy jest badanie sprawozdania finansowego Spółki za lata 2022-2024. Zgodnie z umową za badanie sprawozdania finansowego Spółki wynagrodzenie audytora ustalono w wysokości 44,0 tys.

PLN + VAT, z czego za badanie Sprawozdania Finansowego za rok 2024 wynagrodzenie wynosi 14,5 tys. PLN + VAT.

40. Połączenie przedsięwzięć gospodarczych.

Nie wystąpiło.

41. Dotacje rządowe.

Nie wystąpiło

42. Umowy na usługi koncesjonowane (KIMSF 12)

Nie dotyczy.

43. Płatności w formie akcji.

Nie dotyczy.

44. Rolnictwo.

Nie dotyczy.

45. Działalność objęta regulacją stawek.

Nie dotyczy.

46. Zdarzenia po dacie bilansu

Po 17.10.2024 Spółka została przejęta, więc żadnych zdarzeń nie było.

47. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki 26 marca 2025r..

Wrocław, 29 kwietnia 2025 roku