

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

## Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		29.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
P_1	Informacje podstawowe o jednostce dominującej		
Nazwa (firma)			
HYDROPRESS SPÓŁKA EUROPEJSKA			
Siedziba			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M. ST. WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej			
Działalność firm centralnych			

P\_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Hydropress SE

Przedmiot działalności

Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100,00 %

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym *(opcjonalnie)*

100,00 %

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Hydropress SE, Warszawa - jednostka dominująca  
H2O Incubator Sp. z o.o., Warszawa - jednostka zależna  
Hydropress Sp. z o.o., Warszawa - jednostka zależna  
Akcelerator Biznesu Sp. z o.o., Warszawa - jednostka zależna  
Hydropress Parts Sp. z o.o., Warszawa - jednostka zależna  
Hydropress Operations Sp. z o.o., Warszawa - jednostka zależna  
Auto Spa CZ s.r.o., Praga (Czechy) - jednostka zależna  
Seoway Sp. z o.o., Warszawa - jednostka stowarzyszona

P\_3 Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym (*opcjonalnie*)

P\_4 Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane (*opcjonalnie*)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek w wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany) (*opcjonalnie*)

Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy	%
--	---

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym ( <i>opcjonalnie</i> )	%
---	---

P\_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

%

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

P_6	Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony <i>(opcjonalnie)</i>
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej
	Czas trwania jednostki powiązanej
	Data od Data do
P_7	Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym <i>(opcjonalnie)</i>
	Data od Data do
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej
	Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
	Data od Data do

P_8	<p>Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p><input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</p>
P_9	<p>Założenie kontynuacji działalności</p> <p>Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)</p> <p>Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności</p>
P_10	<p>Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek (<i>opcjonalnie</i>)</p> <p>W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek</p> <p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)</p>

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości dla grupy kapitałowej stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.



## Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w Statucie Spółki jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice pomiędzy wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Grupa Kapitałowa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

Rezerwy na zobowiązania spowodowane restrukturyzacją Grupy Kapitałowej tworzone są wówczas, gdy Spółka formalnie przyjęła szczegółowy plan restrukturyzacji i restrukturyzacja rozpoczęła się lub informacja o restrukturyzacji została publicznie podana do wiadomości, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny określić wartość tych przyszłych zobowiązań. Nie tworzy się rezerwy na przyszłe koszty operacyjne.

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

Podział instrumentów finansowych - aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe

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

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

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

zysków i strat.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

## Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia produktów.

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

Zobowiązania ujmowane są w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na moment ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

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

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

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

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

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

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

## Omówienie dokonywania amortyzacji

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacji:

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 5 lat

Wartość firmy - 2 lata

Oprogramowanie - 2 - 5 lat

Inne - 5 lat

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia przyjęcia do używania, w tym również: koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwale amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny - 20,0-30,0 %

Środki transportu - 20,0 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Na każdy dzień bilansowy ocenia się, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

## Omówienie ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Grupa Kapitałowa prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Za przychody i zyski Grupa kapitałowa uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
  - wynik operacji finansowych,
  - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.
- Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej). Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez odpowiedni organ spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

## Omówienie zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej nad ceną nabycia na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Ujemna wartość firmy do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, odpisuje się w skonsolidowany rachunek zysków i strat przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Nadwyżka ujemnej wartości firmy nad wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na rynkach regulowanych, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są

według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa Kapitałowa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Grupa Kapitałowa przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Grupę Kapitałową celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

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

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

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

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

P\_12 Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości dla grupy kapitałowej stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

P\_13 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi



SKONSOLIDOWANY  
BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	9 483 670,16	10 399 239,19	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 157 878,99	3 412 892,54
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	6 831 900,93	8 616 976,41	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	4 504 310,02	2 256 429,51
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	7 006 720,25	7 006 720,25
2	Wartość firmy	6 733 912,95	8 593 135,26		– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	87 987,98	23 841,15	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	10 000,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Wartość firmy - jednostki zależne				– tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
2	Wartość firmy - jednostki współzależne			<b>V</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	111 867,83	0,00
<b>III</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 398 483,59	1 433 222,79	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-7 985 962,14	-6 194 118,58
1	Środki trwałe	1 398 483,59	1 433 222,79	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 479 056,97	343 861,36
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	263 589,93	263 589,93	<b>VIII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 120 927,25	1 154 041,77	<b>B</b>	<b>Kapitały mniejszości</b>	3 888 395,94	2 527 555,22
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 788,72	9 731,88	<b>C</b>	<b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	0,00	0,00
d)	środki transportu	9 165,51	4 037,27	<b>I</b>	<b>Ujemna wartość - jednostki zależne</b>		
e)	inne środki trwałe	1 012,18	1 821,94	<b>II</b>	<b>Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>		
2	Środki trwałe w budowie			<b>D</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	6 092 082,02	7 015 919,44
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	10 311,67	99 392,88
<b>IV</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	29 869,49	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 311,67	24 892,88
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	15 600,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowa	0,00	15 600,00
3	Od pozostałych jednostek	29 869,49	0,00		– krótkoterminowa		
<b>V</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	1 223 416,15	324 147,11	3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	58 900,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe	0,00	58 900,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 223 416,15	324 147,11	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	1 118 518,72	617 963,09
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		



	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	1 118 518,72	617 963,09
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki	626 666,82	617 963,09
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1 223 416,15	324 147,11	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje	1 223 416,15	324 147,11	d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne	491 851,90	0,00
	– udzielone pożyczki			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 925 515,54</b>	<b>6 159 944,27</b>
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 925 515,54	6 159 944,27
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	241 818,63	697 497,60
<b>VI</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	24 892,88	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	24 892,88	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 406 854,49	1 043 254,48
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 654 686,79</b>	<b>2 557 128,01</b>		– do 12 miesięcy	<b>1 406 854,49</b>	<b>1 043 254,48</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>881 172,36</b>	<b>925 697,15</b>		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	369 123,02	253 103,84	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 566 340,16	1 714 168,43
2	Półprodukty i produkty w toku	390 710,59	581 217,63	f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	440 714,31	375 055,91
4	Towary	117 201,06	56 315,38	h)	z tytułu wynagrodzeń	95 930,73	98 914,83
5	Zaliczki na dostawy i usługi	4 137,69	35 060,30	i)	inne	173 857,22	2 231 053,02
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 453 124,35</b>	<b>771 543,11</b>	4	Fundusze specjalne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>37 736,09</b>	<b>138 619,20</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 736,09	138 619,20
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne				– krótkoterminowe	37 736,09	138 619,20
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	– do 12 miesięcy					
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
3	Należności od pozostałych jednostek	1 453 124,35	771 543,11			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 029 815,74	498 312,59			
	– do 12 miesięcy	1 029 815,74	498 312,59			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	171 471,16	113 832,93			
c)	inne	251 837,45	159 397,59			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>227 844,86</b>	<b>749 780,60</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	227 844,86	749 780,60			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w jednostkach stowarzyszonych	185 784,40	678 978,95			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	185 784,40	678 978,95			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 060,46	70 801,65			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 060,46	70 801,65			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>92 545,22</b>	<b>110 107,15</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>12 138 356,95</b>	<b>12 956 367,20</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>			<b>12 138 356,95</b>	<b>12 956 367,20</b>	

SKONSOLIDOWANY  
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	8 994 393,24	683 904,29
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 286 109,28	157 655,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-190 247,04	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	898 531,00	526 249,24
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	9 032 740,29	1 351 805,25
I	Amortyzacja	94 303,00	5 492,92
II	Zużycie materiałów i energii	5 246 230,84	18 671,58
III	Usługi obce	1 642 160,05	449 730,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	51 702,25	36 538,86
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 324 784,31	293 899,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	226 665,44	40 989,23
	– emerytalne	112 650,12	18 855,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	70 842,44	4 818,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	376 051,96	501 664,65
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-38 347,05	-667 900,96
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	387 403,52	157 568,08
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	249 883,09	36 585,37
II	Dotacje	11 661,63	15 961,71
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	125 858,80	105 021,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	87 681,43	251 655,44
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	385,74	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	177 084,98
III	Inne koszty operacyjne	87 295,69	74 570,46
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	261 375,04	-761 988,32
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	66 220,22	489 505,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	18 919,79	441 927,49
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	25 617,78
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	47 300,43	21 960,31
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 795 753,23	362 988,45
I	Odsetki, w tym:	72 515,71	71 447,99
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	39 706,98	82 276,58
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 683 478,20	84 997,54
IV	Inne	52,34	124 266,34

<b>I</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>J</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)</b>	-1 468 157,97	-635 471,19
<b>K</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>L</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	0,00	852 029,57
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)</b>	-1 468 157,97	216 558,38
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	10 899,00	-140 536,40
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	0,00	13 233,42
<b>S</b>	<b>Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)</b>	-1 479 056,97	343 861,36

**SKONSOLIDOWANE**  
**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

sporządzone za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	1 889 538,95	3 069 031,18
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	1 889 538,95	3 069 031,18
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	2 256 429,51	2 256 429,51
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 247 880,51	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 247 880,51	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	2 247 880,51	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 504 310,02	2 256 429,51
<b>2.</b>	<b>(uchylony)</b>		
<b>3.</b>	<b>(uchylony)</b>		
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	13 575 743,64	7 006 720,25
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 569 023,39	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	6 569 023,39	0,00
	- pokrycia straty	635 190,13	0,00
	- połączenia/likwidacji podmiotów	5 933 833,26	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 006 720,25	7 006 720,25
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	18 328 441,72	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-18 328 441,72	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	18 328 441,72	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- połączenia/likwidacji podmiotów	18 328 441,72	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>3 888 395,94</b>	<b>0,00</b>
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 888 395,94	0,00
<b>7.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>115 109,87</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-32 294 026,62	-6 294 570,85
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-32 294 026,62	-6 294 570,85
	a) zwiększenie (z tytułu)	-7 858 603,05	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	7 858 603,05	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	32 163 425,49	100 452,27
	- połączenia/likwidacji podmiotów	32 163 425,49	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	0,00	100 452,27
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 989 204,18	-6 194 118,58
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 989 204,18	-6 194 118,58
<b>9.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-1 479 056,97</b>	<b>343 861,36</b>
	a) zysk netto	0,00	343 861,36
	b) strata netto	1 479 056,97	0,00
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 046 274,93</b>	<b>3 412 892,54</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 046 274,93</b>	<b>3 412 892,54</b>

**SKONSOLIDOWANY**  
**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018  
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	-2 272 169,52	-590 973,62
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 479 056,97	343 861,36
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	-793 112,55	-590 973,62
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	-13 233,42
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	94 303,00	5 492,92
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-39 706,98	-21 070,35
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	46 526,13	-370 479,50
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	20 073,43
9.	Zmiana stanu rezerw	100 883,11	-20 423,72
10.	Zmiana stanu zapasów	44 524,79	119 921,12
11.	Zmiana stanu należności	-681 581,24	1 127 841,38
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-340 499,43	1 809 828,70
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-17 561,93	9 619,20
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-3 258 543,38
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	-2 272 169,52	-247 112,26
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	344 577,18	-58 064,21
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	464 288,00	609 165,79
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	36 585,37
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	464 288,00	572 580,42
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	464 288,00	572 580,42
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	453 033,42
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	464 288,00	119 547,00
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	119 710,82	667 230,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 143,82	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	83 567,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	667 230,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	667 230,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	667 230,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	344 577,18	-58 064,21
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	1 898 851,15	499 975,00
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	2 222 990,52	300 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 222 990,52	0,00

2.	Kredyty i pożyczki	0,00	300 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>324 139,37</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	277 613,24	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	46 526,13	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>1 898 851,15</b>	<b>300 000,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-28 741,19</b>	<b>-5 176,47</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-28 741,19</b>	<b>-5 176,47</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>70 801,65</b>	<b>75 978,12</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>42 060,46</b>	<b>70 801,65</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	23 697,50



Nazwa (firma)

Hydropress Spółka Europejska

"Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego" sporządza się według załącznika nr 6 do rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych. Ze względu na specyfikę tego elementu sprawozdania finansowego nie nadano mu jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny, tzn. klikając przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień skonsolidowanego sprawozdania finansowego", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny jako załącznik.

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 468 157,97							721 008,38		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00		
Pozostałe <sup>*)</sup>										

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	18 919,79	0,00	18 919,79					471 122,62	0,00	471 122,62
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00		
Pozostałe <sup>*)</sup>										

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 526 249,60	0,00	1 526 249,60					28 434,98	0,00	28 434,98
Pozostałe <sup>*)</sup>										

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	28 983,99	0,00	28 983,99					49 903,00	0,00	49 903,00
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	138 619,20	0,00	138 619,20					0,00	0,00	0,00
Pozostałe <sup>*)</sup>										

H. Strata z lat ubieglych, w tym:	181 822,62	0,00	181 822,62					346 800,13	0,00	346 800,13



I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00		
Pozostałe <sup>*)</sup>										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	55 128,48							16 705,74		
K. Podatek dochodowy	10 899,00							3 174,00		

<sup>\*)</sup> W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla skonsolidowanych jednostek**

dodatkowe informacje i objaśnienia

## Grupa Kapitałowa Hydropress SE

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 1. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
01.01.2018	-	8 593 135,26	23 841,15	-	8 616 976,41
Zwiększenia	-	-	64 146,83	10 000,00	74 146,83
Zmniejszenia		(175 744,11)	-	-	(175 744,11)
31.12.2018	-	8 417 391,15	87 987,98	10 000,00	8 515 379,13
<b>Umorzenie</b>					
01.01.2018	-	-	-	-	-
31.12.2018	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
01.01.2018	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	(1 683 478,20)	-	-	(1 683 478,20)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2018	-	(1 683 478,20)	-	-	(1 683 478,20)
<b>Wartość netto</b>					
01.01.2018	-	8 593 135,26	23 841,15	-	8 616 976,41
31.12.2018	-	6 733 912,95	87 987,98	10 000,00	6 831 900,93

W 2017 roku Grupa objęła kontrolę nad spółką Hydropress Sp. z o.o. (dawniej Cleanprofit Sp. z o.o.). Spółka Hydropress SE nabyła 100% udziałów spółki Hydropress Sp. z o.o. za łączną cenę 2.934.570,83, w tym kwota 2.244.950,83 stanowiła wkład niepieniężny na pokrycie wyemitowanych akcji serii B. Na dzień objęcia kontroli aktywa netto przejętej spółki były ujemne i wyniosły 5.482.820,32 złotych. Ustalona wartość firmy wyniosła 8.417.391,15. Grupa planuje amortyzować wartość firmy od 01.01.2018 przez okres ekonomicznej użyteczności wynoszący 5 lat.

## Grupa Kapitałowa Hydropress SE

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
01.01.2018	263 589,93	1 398 449,58	384 861,16	86 534,97	66 163,73	2 199 599,37	
Zwiększenia	-	-	12 828,00	12 364,82	-	25 192,82	
Zmniejszenia	-	-	-	(13 000,00)	-	(13 000,00)	
31.12.2018	263 589,93	1 398 449,58	397 689,16	85 899,79	66 163,73	2 211 792,19	
<b>Umorzenie</b>							
01.01.2018	-	(236 407,81)	(375 129,28)	(82 497,70)	(64 341,79)	(758 376,58)	
Zwiększenia	-	(41 114,52)	(18 771,16)	(7 236,58)	(809,76)	(67 932,02)	
Zmniejszenia	-	-	-	13 000,00	-	13 000,00	
31.12.2018	-	(277 522,33)	(393 900,44)	(76 734,28)	(65 151,55)	(813 308,60)	
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
01.01.2018	-	(8 000,00)	-	-	-	(8 000,00)	
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	
31.12.2018	-	(8 000,00)	-	-	-	(8 000,00)	
<b>Wartość netto</b>							
01.01.2018	263 589,93	1 154 041,77	9 731,88	4 037,27	1 821,94	1 433 222,79	
31.12.2018	263 589,93	1 112 927,25	3 788,72	9 165,51	1 012,18	1 390 483,59	

#### 2. 2 Grunty użytkowane wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 0 tys. zł.

## Grupa Kapitałowa Hydropress SE

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 3. Inwestycje długoterminowe

##### *Zmiana stanu inwestycji długoterminowych*

	Nieruchomości	Długo- terminowe aktywa finansowe	Pożyczki	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
01.01.2018	-	324 147,11	-	324 147,11
Zwiększenia	-	899 269,04	-	899 269,04
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31.12.2018	-	1 223 416,15	-	1 223 416,15
<b>Wartość netto</b>				
01.01.2018	-	324 147,11	-	324 147,11
31.12.2018	-	1 223 416,15	-	1 223 416,15

Na powyższą kwotę składają się spółki:

Seoway	1 137 180,00
Sfera Finansów	83 606,40
Planthouse 2 Sp. z o.o.	2 629,75
	<u>1 223 416,15</u>

#### 4. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 0 tys. zł (2017 r.: 97 tys. zł).

**Grupa Kapitałowa Hydropress SE**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**5. Należności krótkoterminowe**

**5.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (według daty płatności)**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 029 815,74	676 544,16
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>1 029 815,74</u>	<u>676 544,16</u>
Stan należności brutto	1 029 815,74	676 544,16
Odpis aktualizujący wartość należności	-	(178 231,57)
Stan należności netto	<u>1 029 815,74</u>	<u>498 312,59</u>

**5.2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług**

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2018	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2018	<u>-</u>	<u>-</u>

**5.3 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)**

	<u>Pozostałe należności</u>
01.01.2018	-
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2018	<u>-</u>

## Grupa Kapitałowa Hydropress SE

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Koszty przyszłych okresów	92 545,22	-

#### 7. Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej

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

W dniu 20 marca 2018 zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego w wysokości 8 882 937 akcji tj. o kwotę 532 976,22 EUR.

W dniu 29 stycznia 2019 r. zawarto transakcję sprzedaży akcji Spółki Hydropress SE, Monaco Invest Sp. z o.o. sprzedała na rzecz Pana Bartłomieja Herodeckiego 4.522.615 akcji.

W dniu 30 stycznia 2019 r. zawarto transakcję sprzedaży akcji Spółki Hydropress SE, Monaco Invest Sp. z o.o. sprzedała na rzecz Pana Bartłomieja Herodeckiego 1.372.578 akcji. Tym samym Spółka Monaco Invest sprzedała wszystkie posiadane przez siebie akcje na rzecz Pana Bartłomieja Herodeckiego.

#### 8. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług

Krótkoterminowe zobowiązania wobec jednostek pozostałych składają się z:

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2017</u>
Pozostałe	1 406 854,49	1 043 254,48
	<u>1 406 854,49</u>	<u>1 043 254,48</u>
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2017</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 406 854,49	1 043 254,48
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>1 406 854,49</u>	<u>1 043 254,48</u>

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

**Grupa Kapitałowa Hydropress SE**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**9. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Rezerwa na opracowania dokumentacji związanej z emisją	105 000,00	-
Rezerwa na koszty audytu	25 000,00	24 000,00
Rezerwa na koszty sprawozdania finansowego	4 000,00	-
Rezerwa na pozostałe koszty	4 619,20	-
	<u>138 619,20</u>	<u>24 000,00</u>

**10. Struktura przychodów ze sprzedaży**

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
<i>Struktura terytorialna</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Kraj	898 531,00	157 655,05
Eksport	-	-
	<u>898 531,00</u>	<u>157 655,05</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Kraj	5 927 436,94	526 249,24
Eksport	2 358 672,34	-
	<u>8 286 109,28</u>	<u>526 249,24</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Przychody z tytułu świadczenia usług	898 531,00	157 655,05
Przychody ze sprzedaży towarów	8 286 109,28	526 249,24
	<u>9 184 640,28</u>	<u>683 904,29</u>

**11. Przychody odsetkowe**

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

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

	<b>Odsetki zrealizowane</b>	<b>do 3 miesięcy</b>	<b>od 3 do 12 miesięcy</b>	<b>płatności powyżej 12 miesięcy</b>	<b>Razem</b>
Pozostałe aktywa	-	18 919,79	-	-	18 919,79
<b>Razem</b>	-	18 919,79	-	-	18 919,79

*dane porównywalne*

w okresie od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	<b>Odsetki zrealizowane</b>	<b>do 3 miesięcy</b>	<b>od 3 do 12 miesięcy</b>	<b>płatności powyżej 12 miesięcy</b>	<b>Razem</b>
Pozostałe aktywa	-	441 927,49	-	-	441 927,49
<b>Razem</b>	-	441 927,49	-	-	441 927,49



## Grupa Kapitałowa Hydropress SE

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 12. Koszty odsetkowe (w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa	(72 515,71)	-	-	-	(72 515,71)
<b>Razem</b>	<b>(72 515,71)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(72 515,71)</b>

dane porównywalne

w okresie od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	płatności powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa	(71 447,99)	-	-	-	(71 447,99)
<b>Razem</b>	<b>(71 447,99)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(71 447,99)</b>

**Grupa Kapitałowa Hydropress SE**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**13. Podatek dochodowy od osób prawnych**

**13. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
Podatek dochodowy bieżący	10 899,00	3 174,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(28 487,66)	(119 816,59)
	<u>(17 588,66)</u>	<u>(116 642,59)</u>

**13. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
Wynik Brutto	(1 468 157,97)	721 008,38
I. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
	z zysków kapitałowych	z zysków pozostałych
Koszty niepodatkowe	-	12 536,21
Przychody kapitałowe	249 883,09	-
Rezerwa na koszty operacyjne	-	37 736,09
Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku	-	-
Koszty niewypłaconych wynagrodzeń	-	114 839,75
Odsetki budżetowe	-	12 819,66
Inne - w tym eliminacje	-	1 502 893,73
Razem	<u>249 883,09</u>	<u>1 680 825,44</u>
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Odsetki naliczone od pożyczek udzielonych	-	18 919,79
Zyski mniejszości - korekta	-	-
Wykorzystanie rezerw na koszty	-	138 619,20
Koszty kapitałowe	1 683 478,20	-
Przychody z tytułu dotacji	-	-
Razem	<u>1 683 478,20</u>	<u>157 538,99</u>
Podstawa opodatkowania	<u>(1 433 595,11)</u>	<u>55 128,48</u>
Strata z lat ubiegłych	-	(763 740,55)
Dochód do opodatkowania	<u>55 128,48</u>	<u>-</u>
Podatek dochodowy	<u>10 899,00</u>	<u>3 174,00</u>

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

**Grupa Kapitałowa Hydropress SE**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**13. 3 Odroczone podatek dochodowy**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	11 861,06	16 225,64
Odpisy aktualizujące wartość inwestycje pozostałe	-	84 107,58
Rezerwy emerytalne i urlopowe	-	74 500,00
Rezerwa na koszty emisji	-	120 000,00
	<u>11 861,06</u>	<u>294 833,22</u>
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>2 253,60</u>	<u>56 018,30</u>
Odpis aktualizujący	(2 253,60)	(56 018,30)
<b>Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone a nie otrzymane odsetki od należności	18 919,79	109 054,84
wycena zobowiązania z tyt. emisji akcji- różnice kursowe	-	21 960,31
	<u>18 919,79</u>	<u>131 015,15</u>
<b>Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy</b>	<u>3 594,76</u>	<u>24 892,90</u>
Kompensata	-	-
<b>Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy</b>	<u>3 594,76</u>	<u>24 892,90</u>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku</b>	<u>28 487,66</u>	<u>119 816,59</u>
<b>Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	<u>28 487,66</u>	<u>119 816,59</u>

## Grupa Kapitałowa Hydropress SE

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 14. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	25 192,82	-
- planowane na rok następny	-	-

#### 15. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Udzielenie pożyczek inwestycyjnych wzajemnie pomiędzy jednostką dominującą a jednostkami i podmiotami powiązаныmi nie podlegającymi konsolidacji.

Udzielenie pożyczki od spółki zależnej:

H2O Incubator dla Seoway Sp. z o.o. na dzień bilansowy wartość zobowiązań wynosiła 47.000,00 złotych z tytułu pożyczki oraz 37.563,94 PLN z tytułu odsetek.

#### 16. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę Kapitałową na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Wszystkie istotne transakcje zawarte przez jednostkę dominującą oraz pozostałe jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym są oparte na cenach rynkowych.

#### 17. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

H2O Incubator Sp. z o.o.	2,0
Hydropress Parts Sp. z o.o.	4,0
Hydropress Sp. z o.o.	15,0
	<u>21,0</u>

## **Grupa Kapitałowa Hydropress SE** **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

### **18. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych**

W bieżącym okresie nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Wynagrodzenia członków Rady Administrującej, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 0,00 zł (2017 - 0,00 zł)

Grupa Kapitałowa nie udzielała pożyczek i innych świadczeń członkom Rady Administrującej.

### **19. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

### **20. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

W dniu 16 maja 2019 nastąpiło zakończenie likwidacji spółki Akcelerator Biznesu Sp. z o.o. w likwidacji i tym samym wykreślenie podmiotu z KRS.

### **21. Zobowiązania warunkowe**

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

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

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych	nie występują
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów	nie występują

**Grupa Kapitałowa Hydropress SE**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**22. Ustanowione na majątku Grupy Kapitałowej zabezpieczenia majątkowe**

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Kredyt hipoteczny w Alior Bank na nieruchomość w Miszewku, ul. Słoneczna 43 - hipoteka kaucyjna	1 000 000,00	2 850 000,00
Zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych (towarach handlowych i materiałach do produkcji)	-	350 000,00
	<u>1 000 000,00</u>	<u>2 850 000,00</u>

**23. Działalność zaniechana**

W 2018 r. Grupa Kapitałowa nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

**24. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta prowadzącego badanie sprawozdania finansowego za 2018 wynosi 15 000 zł, odpowiednio za 2017 wynosi 15 000 zł**

## Grupa Kapitałowa Hydropress SE

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 26. Informacje o instrumentach finansowych

##### 26. 1 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone	185 784,40	stopa 5%, termin spłaty do 31.12.2019
Środki pieniężne	środki w banku	42 060,46	-
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterm.	kredyt inwestycyjny w Alior Bank	626 666,82	stopa 4,7%, termin spłaty do 14.10.2024
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczki otrzymane	241 818,63	stopa 5%, termin spłaty do 31.12.2019

##### 26. 2 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2018	31.12.2017
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
<b>Instrumenty finansowe:</b>		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	227 844,86	678 978,95
Zobowiązania finansowe	868 485,45	1 315 460,69

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

##### 26. 3 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Rada Administrująca stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Grupa Kapitałowa nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

\_\_\_\_\_  
Bartłomiej Herodecki  
Prezes Rady Administrującej

\_\_\_\_\_  
Karina Hesler-Orzechowska  
Członek Rady Administrującej

\_\_\_\_\_  
Rafał Tomkowicz  
Członek Rady Administrującej

\_\_\_\_\_  
Maciej Wawrzyniak  
Członek Rady Administrującej

\_\_\_\_\_  
Mateusz Szewczyk  
Członek Rady Administrującej

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Kóska  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych