

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS	
NIP 5 2 2 3 0 3 4 3 9 8	KRS 0 0 0 0 5 6 8 5 4 7	

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		10.10.2023		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01.01.2021	Data do	31.12.2021	
Jednostka danych liczbowych				
☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych				
P_1	Informacje podstawowe o jednostce dominującej			
	Nazwa (firma)			
	VENDA SPÓŁKA EUROPEJSKA			
	Siedziba			
	Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	M.ŁÓDŹ
	Gmina	M.ŁÓDŹ	Miejscowość	ŁÓDŹ
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej			
PRODUKCJA POZOSTAŁYCH MASZYN SPECJALNEGO PRZEZNACZENIA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA				

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

PRODUKCJA POZOSTAŁYCH MASZYN SPECJALNEGO PRZEZNACZENIA, GDZIE
INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA

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

VENDA SE, Warszawa - jednostka dominująca
Inkubator Technologii Smart City Sp. z o.o., Warszawa - jednostka zależna
Hydropress 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 *(opcjonalnie)*

%

	P_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego <i>(opcjonalnie)</i>	
	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 <i>(opcjonalnie)</i>		

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 01.01.2021 Data do 31.12.2021	
P_7	Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
	Data od 01.01.2021	Data do 31.12.2021
	Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym <i>(opcjonalnie)</i>	
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
	Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
	Data od	

P_8	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 ☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
P_9	Założenie kontynuacji działalności 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 ☒ tak ☐ nie Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności ☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności) Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności
P_10	Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek <i>(opcjonalnie)</i> Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek ☐ tak ☐ nie Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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.

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 się 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 się 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 odroczonego 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 trwałe 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 wariantcie 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.

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.

Pozostałe (opcjonalnie)

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:31.12.2021.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	4 915 021,74	6 619 792,28	A	Kapitał (fundusz) własny	-2 168 227,17	-2 265 314,53
I	Wartości niematerialne i prawne	2 140 385,90	4 013 124,86	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 504 310,02	4 504 310,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 006 720,25	7 006 720,25
2	Wartość firmy	2 120 529,86	4 013 124,86		– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	19 856,04	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Wartość firmy - jednostki zależne				– tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
2	Wartość firmy - jednostki współzależne			V	Różnice kursowe z przeliczenia	115 109,87	115 109,87
III	Rzeczowe aktywa trwałe	1 261 173,62	1 317 596,74	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 673 599,60	-10 629 013,74
1	Środki trwałe	1 261 173,62	1 317 596,74	VII	Zysk (strata) netto	-2 120 767,71	-3 262 440,93
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	263 589,93	263 589,93	VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	997 583,69	1 038 698,21	B	Kapitały mniejszości	1 188 549,45	3 888 395,94
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	410,51	C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	14 898,09	I	Ujemna wartość - jednostki zależne		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	II	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
2	Środki trwałe w budowie			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 598 579,18	11 312 899,15
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	26 287,40	26 287,41
IV	Należności długoterminowe	241 311,21	60 144,53	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 287,40	26 287,41
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	241 311,21	60 144,53		– krótkoterminowa		
V	Inwestycje długoterminowe	1 244 416,15	1 223 416,15	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne	21 000,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 223 416,15	1 223 416,15	II	Zobowiązania długoterminowe	331 465,15	408 359,82
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	331 465,15	408 359,82
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki	331 465,15	365 555,82
	– 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	1 223 416,15	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje	1 223 416,15	1 223 416,15	d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne	0,00	42 804,00
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 871 869,93	10 849 251,92
	– 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	9 871 869,93	10 849 251,92
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	1 768 332,52	3 422 468,48
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 734,86	5 510,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 734,86	5 510,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 566 328,36	2 332 929,07
B	Aktywa obrotowe	4 703 879,72	6 316 188,28		– do 12 miesięcy	1 566 328,36	2 332 929,07
I	Zapasy	2 471 467,67	3 611 908,98		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	492 322,84	2 524 688,42	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 665 475,70	3 516 858,55
2	Półprodukty i produkty w toku	1 597 708,95	973 192,18	f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 292 795,79	1 283 225,47
4	Towary	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	102 196,01	87 678,69
5	Zaliczki na dostawy i usługi	381 435,88	114 028,38	i)	inne	476 741,55	206 091,66
II	Należności krótkoterminowe	2 101 698,80	2 578 134,98	4	Fundusze specjalne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	368 956,70	29 000,00
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	368 956,70	29 000,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	279 956,70	0,00
b)	inne				– krótkoterminowe	89 000,00	29 000,00
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	2 101 698,80	2 578 134,98			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 834 315,71	2 122 936,64			
	– do 12 miesięcy	1 834 315,71	2 122 936,64			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	135 338,55	181 962,88			
c)	inne	132 044,54	273 235,46			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	120 047,55	124 108,85			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	94 870,95	124 108,85			
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	49 036,77	49 052,90			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	49 036,77	49 052,90			
	– 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	45 834,18	75 055,95			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 834,18	75 055,95			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	25 176,60	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 665,70	2 035,47			
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 618 901,46	12 935 980,56		PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 618 901,46 12 935 980,56

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 559 658,81	10 293 659,10
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 204 304,33	9 035 894,41
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 355 354,48	1 257 764,69
B	Koszty działalności operacyjnej	9 395 381,55	10 258 892,42
I	Amortyzacja	68 339,43	119 391,40
II	Zużycie materiałów i energii	6 250 296,38	7 109 692,99
III	Usługi obce	336 872,96	961 916,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	75 845,53	53 298,76
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 383 127,52	1 185 429,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	269 662,07	218 499,79
	– emerytalne	124 044,55	100 509,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	53 605,13	40 849,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	957 632,53	569 814,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	164 277,26	34 766,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	127 284,96	3 190 228,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	658,54	0,00
II	Dotacje	0,00	178 292,30
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	126 626,42	3 011 935,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	446 956,44	4 406 362,18
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 213 343,63
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 140,27	11 309,46
III	Inne koszty operacyjne	439 816,17	1 181 709,09
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-155 394,22	-1 181 367,28
G	Przychody finansowe	1 974,99	117 303,74
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:	1 974,99	86 057,85
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	31 245,89
H	Koszty finansowe	1 983 319,00	2 062 868,95
I	Odsetki, w tym:	86 972,97	60 729,17
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	22 150,60
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 878 109,50	1 927 743,36
IV	Inne	18 236,53	52 245,82

I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	-2 136 738,23	-3 126 932,49
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	-2 136 738,23	-3 126 932,49
O	Podatek dochodowy	-15 970,52	135 508,44
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S	Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	-2 120 767,71	-3 262 440,93

SKONSOLIDOWANE
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 623 081,41	2 542 403,13
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	1 623 081,41	2 542 403,13
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 504 310,02	4 504 310,02
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 504 310,02	4 504 310,02
2.	(uchylony)		
3.	(uchylony)		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 006 720,25	7 006 720,25
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	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)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- połączenia/likwidacji podmiotów	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 006 720,25	7 006 720,25
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- połączenia/likwidacji podmiotów	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 322 007,21	3 175 233,24
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 133 457,76	-853 226,03
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 133 457,76	853 226,03
	- straty bieżącego okresu	1 133 457,76	853 226,03
	- zmiana prezentacji	0,00	0,00
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 188 549,45	2 322 007,21
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	115 109,87	115 109,87
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
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	-10 629 013,73	-9 454 852,54
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 629 013,73	-9 454 852,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	993,88
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-993,88
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 044 585,87	-1 175 155,08
	- połączenia/likwidacji podmiotów	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	-1 044 585,87	-1 175 155,08
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 673 599,60	-10 629 013,74
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 673 599,60	-10 629 013,74
9.	Wynik netto	-2 120 767,71	-3 262 440,93
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	2 120 767,71	3 262 440,93
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-979 677,72	56 692,68
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-979 677,72	56 692,68

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 120 767,71	-3 262 440,93
II.	Korekty razem	1 257 033,34	3 474 804,66
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	68 339,43	119 391,40
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-2,41
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 974,99	86 057,85
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 878 109,50	1 927 743,36
9.	Zmiana stanu rezerw	-339 956,70	172 645,63
10.	Zmiana stanu zapasów	-1 140 441,31	996 868,77
11.	Zmiana stanu należności	-435 188,01	459 247,59
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 215 565,21	-154 052,39
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 630,23	-133 095,14
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-863 734,37	212 363,73
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 974,99	86 057,85
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 974,99	86 057,85
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	1 974,99	86 057,85
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	1 974,99	86 057,85
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 974,99	86 057,85
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	919 510,58	180 776,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00

2.	Kredyty i pożyczki	919 510,58	180 776,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	86 972,97	578 320,96
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.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	517 591,79
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	86 972,97	60 729,17
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	832 537,61	-397 544,96
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-29 221,77	-99 123,38
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-29 221,77	-99 123,38
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	75 055,95	174 179,33
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	45 834,18	75 055,95
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nazwa (firma)
VENDA Spółka Europejska

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

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

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	-2 136 738,23							-3 574 990,90		
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	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

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
Wartość brutto					
01.01.2021	-	8 417 391,15	210 388,69	-	8 627 779,84
Zwiększenia	-	-	86 923,00	-	86 923,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	8 417 391,15	297 311,69	-	8 714 702,84
Umorzenie					
01.01.2021	-	-	(201 569,38)	-	(201 569,38)
Zwiększenia	-	-	(75 886,27)	-	(75 886,27)
31.12.2021	-	-	(277 455,65)	-	(277 455,65)
Odpisy aktualizujące					
		(3 810 171,99)			
01.01.2021	-	(4 404 266,29)	-	-	(4 404 266,29)
Zwiększenia	-	(1 892 595,00)	-	-	(1 892 595,00)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	(6 296 861,29)	-	-	(6 296 861,29)
Wartość netto					
01.01.2021	-	4 013 124,86	8 819,31	-	4 021 944,17
31.12.2021	-	2 120 529,86	19 856,04	-	2 140 385,90

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
Wartość brutto						
01.01.2021	263 589,93	1 398 449,58	410 595,65	123 145,29	66 163,73	2 261 944,18
Zwiększenia	-	-	9 597,00	-	-	9 597,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2021	263 589,93	1 398 449,58	420 192,65	123 145,29	66 163,73	2 271 541,18
Umorzenie						
01.01.2021	-	(359 751,37)	(410 185,14)	(108 247,20)	(66 163,73)	(944 347,44)
Zwiększenia	-	(41 114,52)	(10 007,51)	(14 898,09)	-	(66 020,12)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	(400 865,89)	(420 192,65)	(123 145,29)	(66 163,73)	(1 010 367,56)
Odpisy aktualizujące						
01.01.2021	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
01.01.2021	263 589,93	1 038 698,21	410,51	14 898,09	-	1 317 596,74
31.12.2021	263 589,93	997 583,69	-	-	-	1 261 173,62

2. 2 Grunty użytkowane wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie 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	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Pożyczki	Razem
Wartość brutto					
01.01.2021	-	-	1 223 416,15	-	1 223 416,15
Zwiększenia	-	21 000,00	-	-	21 000,00
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
31.12.2021	-	21 000,00	1 223 416,15	-	1 244 416,15
Wartość netto					
01.01.2021	-	-	1 223 416,15	-	1 223 416,15
31.12.2021	-	21 000,00	1 223 416,15	-	1 244 416,15

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>

Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki / Siedziba	% posiadanych udziałów/% ogólnej liczby głosów pośrednio i bezpośrednio w organie stanowiącym	% posiadanych udziałów/% ogólnej liczby głosów pośrednio i bezpośrednio w organie stanowiącym	wartość udziałów	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny
Inkubator Technologii Smart City Sp. z o.o. (dawniej: H2O Incubator Sp. z o.o.), Łódź	75,91%	75,91%	52 299,30	81 789,16	4 754 200,81
Hydropress Sp. z o.o., Łódź	100,00%	100,00%	2 934 570,83	651 738,14	(4 660 836,06)

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Auto-Spa CZ s.r.o., Praga (Czechy)	20,01%	20,00%	-	(177,30)	(1 017 702,00)
Seoway Sp. z o.o., Warszawa	26,80%	26,80%	-	-	-

4. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 2 471 467,67 zł (2020 r.: 3 611 908,98 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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 834 315,71	1 935 190,34
Powyżej 12 miesięcy	-	187 746,3
	<u>1 834 315,71</u>	<u>2 122 936,64</u>
 Stan należności brutto	1 834 315,71	2 122 936,64
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>1 834 315,71</u>	<u>2 122 936,64</u>

5. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2021	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2021	<u>-</u>	<u>-</u>

**5. 3 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych
(w tym dochodzonych na drodze sądowej)**

	<u>Pozostałe należności</u>
01.01.2021	-
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2021	<u>-</u>

6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 834,18	75 055,95
- w tym środki na rachunku VAT	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<u>45 834,18</u>	<u>75 055,95</u>

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Koszty przyszłych okresów	10 665,70	2 035,47

8. Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej w PLN

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Bartłomiej Herodecki	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%
	18 550 457	4 504 310,02	100,00%

Struktura własności kapitału zakładowego w EUR

Akcjonariusz	Ilość akcji	nominalna	Udział %
Bartłomiej Herodecki	5 895 193	353 711,58	31,78%
Adam Załucki	2 793 796	167 627,76	15,06%
Marek Szczukowski	1 483 262	88 995,72	8,00%
Tomasz Poznański	1 483 262	88 995,72	8,00%
Dariusz Ilski	1 088 646	65 318,76	5,87%
Pozostali	5 806 298	348 377,88	31,30%
Razem	18 550 457	1 113 027,42	100,00%

8. 2 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia
01.01.2021	7 006 720,25	112 533,83
Zwiększenia	-	2 576,04
Zmniejszenia	-	-
31.12.2021	7 006 720,25	115 109,87

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług

Krótkoterminowe zobowiązania wobec jednostek pozostałych składają się z:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Pozostałe	1 566 328,36	2 332 929,07
	<u>1 566 328,36</u>	<u>2 332 929,07</u>
<i>O okresie spłaty:</i>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Do 12 miesięcy	1 566 328,36	2 332 929,07
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>1 566 328,36</u>	<u>2 332 929,07</u>

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

10. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Rezerwa na koszty audytu	25 000,00	25 000,00
Rezerwa na koszty sprawozdania finansowego	4 000,00	4 000,00
Rezerwa na pozostałe koszty	339 956,70	-
	<u>368 956,70</u>	<u>29 000,00</u>

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	8 204 304,33	7 778 129,72
Eksport	-	1 257 764,69
	<u>8 204 304,33</u>	<u>9 035 894,41</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	1 355 354,48	1 139 325,66
Eksport	-	118 439,03
	<u>1 355 354,48</u>	<u>1 257 764,69</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody z tytułu świadczenia usług	8 204 304,33	341 502,69
Przychody ze sprzedaży towarów	1 355 354,48	9 952 156,41
	<u>9 559 658,81</u>	<u>10 293 659,10</u>

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. Przychody odsetkowe

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

w okresie od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	płatności powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe aktywa	-	1 974,99	-	-	1 974,99
Razem	-	1 974,99	-	-	1 974,99

dane porównywalne

w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	płatności powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe aktywa	-	86 057,85	-	-	86 057,85
Razem	-	86 057,85	-	-	86 057,85

13. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	płatności powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe pasywa	(86 972,97)	-	-	-	(86 972,97)
Razem	(86 972,97)	-	-	-	(86 972,97)

dane porównywalne

w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	płatności powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe pasywa	(60 729,17)	-	-	-	(60 729,17)
Razem	(60 729,17)	-	-	-	(60 729,17)

Grupa Kapitałowa Hydropress SE
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Podatek dochodowy od osób prawnych

14. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	-	34 490,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	15 970,52	88 200,44
	<u>15 970,52</u>	<u>122 690,44</u>

14. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
	z zysków kapitałowych	z zysków pozostałych
Wynik Brutto	-	(2 136 738,23)
I. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Koszty niepodatkowe	-	32 984,75
Rezerwa na koszty operacyjne	-	59 000,00
Koszty wypłaconych wynagrodzeń z roku poprzedniego	-	-
Koszty niewypłaconych wynagrodzeń	-	-
Razem	<u>-</u>	<u>91 984,75</u>
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Wykorzystanie rezerw na koszty	-	145 853,05
Razem	<u>-</u>	<u>145 853,05</u>
Podstawa opodatkowania	<u>-</u>	<u>(2 190 606,53)</u>
Strata z lat ubiegłych	-	-
Dochód do opodatkowania	<u>-</u>	<u>(2 190 606,53)</u>
Podatek dochodowy	<u>-</u>	<u>34 490,00</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)

14. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2021	31.12.2020
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	86 972,97	11 861,06
Odpisy aktualizujące aktywa	-	146 860,89
Straty z lat poprzednich	-	205 122,67
Rezerwa na koszty	59 000,00	29 000,00
	<u>145 972,97</u>	<u>392 844,62</u>
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27 734,86</u>	<u>74 640,50</u>
Odpis aktualizujący		(69 130,50)
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	<u>27 734,86</u>	<u>5 510,00</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone a nie otrzymane odsetki od należności	138 354,78	138 354,78
	<u>138 354,78</u>	<u>138 354,78</u>
Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy	<u>26 287,40</u>	<u>26 287,40</u>
Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku	<u>27 734,86</u>	<u>5 510,00</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy	<u>26 287,40</u>	<u>26 287,40</u>
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku	<u>(22 224,86)</u>	<u>(38 195,38)</u>
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	<u>-</u>	<u>-</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>(15 970,52)</u>	<u>(88 200,44)</u>

15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	9 597,00	3 189,00
- planowane na rok następny	-	-

16. Transakcje z jednostkami powiązanymi

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

Udzielenie pożyczki od spółki zależnej:

H2O Incubator dla Seoway Sp. z o.o. na dzień bilansowy wartość zobowiązań wynosiła 29.610,00 złotych z tytułu pożyczki oraz 19.426,77 PLN z tytułu odsetek.

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę Kapitałową na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

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

18. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Inkubator Technologii Smart City Sp. z o.o.	1,0
Hydropress Sp. z o.o.	-
Hydropress SE	18,0
	19,0

19. 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 240.000,00 zł (2020 - 85.854,00 zł)

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

20. 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.

21. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W dniu 15.04.2022 roku spółka zależna (Hydropress sp. z o.o.) zbyła nieruchomość zlokalizowaną w Miszewku, pow. Kartuszy, woj. pomorskie na rzecz podmiotu trzeciego za cenę netto 2.032.520.32 zł

W dniu 15.04.2022 roku nastąpiła zmiana umowy dzierżawy zorganizowanej części przedsiębiorstwa, zawartą w dniu 30.09.2020 roku poprzez uchylenie dotychczasowej treści w całości i nadanie jej nowego brzmienia. Nowa treść umowy dzierżawy dotyczyła wyłącznie dzierżawy nieruchomości. Umowa ta została wypowiedziana ze skutkiem na dzień 30.05.2023 roku

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Hydropress SE w dniu 14 czerwca 2022 roku podjęło uchwałę nr 3 w sprawie połączenia spółki pod firmą Hydropress Spółk Europejska oraz spółki pod firmą Hydorpress spółką z ograniczoną odpowiedzialnością. Połączenie to zostało przeprowadzone zgodnie z art. 492 par 1 kt 1 KSH, to jest przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą na zasadnych określonych w Planie Połączenia z dnia 20 kwietnia 2022 roku

W dniu 11.08.2022 Sąd Rejonowy wydał postanowienie w sprawie Hydropress spółki z ograniczoną odpowiedzialnością dotyczące połączenia z Hydropress Spółką Europejską. Stosowny zapis został ujawniony w Dziale 6 Rubryka 4 w Krajowym Rejestrze Sądowym, Rejestrze Przedsiębiorców

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

W dniu 16.09.2022 Sąd Rejonowy wydał postanowienie w sprawie Hydropress Spółki Europejskiej dotyczące połączenia z Hydropress spółką z ograniczoną odpowiedzialnością. Stosowny zapis został ujawniony w Dziale 6 Rubryka 4 w Krajowym Rejestrze Sądowym, Rejestrze Przedsiębiorców

W dniu 30 grudnia 2022 grudnia Hydropress Spółka Europejska, jako następcę prawną Hydropress spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, złożył do Sądu Rejonowego Wniosek o zmianę układu zawartego w dniu 12 sierpnia 2020 roku przez Hydropress Spółkę Europejską.

W dniu 27 lutego 2023 roku Hydropress Spółka Europejska złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości.

W dniu 12 maja 2023 roku Sąd Rejonowy wydał postanowienie o odrzuceniu wniosku o zmianę układu z dnia 30 grudnia 2022 r. oraz wydał postanowienie o umorzeniu układu zawartego w dniu 12 sierpnia 2020 roku przez Hydropress Spółkę Europejską

W dniu 12 czerwca 2023 sąd rejonowy obwieścił, iż prawomocnym zarządzeniem z dnia 21 kwietnia 2023 roku wniosek o upadłość Hydropress Spółki Europejskiej z dnia 27.02.2023 został zwrócony.

Uchwałą nr 3 oraz Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28

22. 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

23. Ustanowione na majątku Grupy Kapitałowej zabezpieczenia majątkowe

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Kredyt hipoteczny w Alior Bank na nieruchomości w Miszewku, ul. Słoneczna 43 - hipoteka kaucyjna	1 000 000,00	1 000 000,00

24. Działalność zaniechana

W 2021 r. Grupa Kapitałowa nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

25. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta prowadzącego badanie sprawozdania finansowego za 2021 wynosi 6 000 zł, odpowiednio za 2020 wynosi 15 000 zł

Grupa Kapitałowa Hydropress SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. Informacje o instrumentach finansowych

27. 1 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone	49 036,77	stopa 5%, termin spłaty do 31.12.2022
Środki pieniężne	środki w banku	45 834,18	-
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterm.	kredyt inwestycyjny w Alior Bank	331 465,15	stopa 4,7%, termin spłaty do 14.10.2024

27. 2 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

	31.12.2021	31.12.2020
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	94 870,95	529 106,89
Zobowiązania finansowe	331 465,15	1 901 508,97

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.

27. 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.

28. Pozostałe informacje

Pozostałe nieujawnione w informacji dodatkowej zagadnienia, które opisane są w Załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości nie dotyczą Spółki.