

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej HYDRAPRES
za rok 2024.**

Jednostka dominująca

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

Rejestracja Spółki Hydrapres S.A.

Spółka Hydrapres S.A. została wpisana w dniu 21.06.2000 roku do Rejestru Handlowego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem 4894, a następnie została zarejestrowana w dniu 19.09.2003 roku w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Przedmiot działalności Jednostki dominującej

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej jest:

- Kucie, prasowanie, wylaczanie i walcowania metali, metalurgia proszków,
- Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- Produkcja części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych i ich silników
- Produkcja łożysk, kół zębatach, przekładni zębatach i elementów napędowych,
- Produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia,
- Produkcja obrabiarek i narzędzi mechanicznych,
- Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia,
- Produkcja konstrukcji metalowych,
- Produkcja systemów do sterowania procesami przemysłowymi,
- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn ogólnego przeznaczenia,
- Działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji obrabiarek i narzędzi mechanicznych,
- Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych.

Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem

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

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

Czas trwania działalności jednostek objętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Czas trwania działalności jednostek nie jest ograniczony.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane obejmuje okres od 01.01.2024 rok do 31.12.2024 roku. Jako dane porównawcze zaprezentowano dane za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane sporządzono na podstawie sprawozdań jednostkowych, które zakładały kontynuowanie działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółki. W opiniach Zarządu Spółek nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki. Z uwagi na poniesioną w 2024 roku stratę jednostki dominującej, kapitał własny uległ znacznemu obniżeniu, jednak spółka otrzymuje pełne wsparcie ze strony głównego akcjonariusza poprzez otrzymane dotychczas pożyczki na działalność operacyjną i deklarację dalszego wsparcia finansowego, co pozwala stwierdzić iż kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

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

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka dokonuje w oparciu o ustalony okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Na dzień przyjęcia środka trwałego bądź wartości niematerialnej i prawnej do używania ustalany jest okres lub stawka i metoda amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.
2. Środki trwałe, z wyłączeniem gruntów oraz nieruchomości traktowanych jako inwestycje, są wyceniane po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka trwałego do użytkowania. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Środki trwałe, których wartość nie przekracza 3.500,00 zł. netto amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości wyższej amortyzuje się w czasie zgodnie z tabelą.

3. Materiały do produkcji są objęte ewidencją magazynową ilościowo-wartościową. Materiały są przyjmowane do magazynu (wyceniane) według rzeczywistej ceny zakupu. Rozchód materiałów do produkcji odbywa się według metody FIFO.
4. Zapasy wyrobów gotowych wycenia się wg ceny ewidencyjnej określonej na poziomie średniego technicznego kosztu wytworzenia. Różnica między ceną ewidencyjną, a rzeczywistym kosztem wytworzenia stanowi odchylenie od cen ewidencyjnych produktów korygujące stan zapasów oraz wartość rozchodów wyrobów gotowych. Ewidencję produktów gotowych dla tego wydziału Spółka prowadzi w układzie ilościowo-wartościowym. Cena ewidencyjna na podstawie decyzji Kierownika Jednostki podlega okresowej weryfikacji, nie rzadziej jednak niż raz do roku.
5. Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Kwoty te obejmują kwotę główną wraz z odsetkami, jeżeli wierzyciel ich dochodzi. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania księgowane są według kursu ze zgłoszenia celnego lub z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury lub rachunku. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty finansowe. Nie rozliczone na dzień kończący rok obrotowy należności i zobowiązania przeliczone zostały po kursie średnim na ten dzień ustalonym przez Narodowy Bank Polski. Są one odnoszone na przychody lub koszty finansowe. Spółka Hydrapres SA przyjęła zasadę rozliczania różnic kursowych według ustawy o rachunkowości i zgłosiła ten fakt do Urzędu Skarbowego.

Sposób ustalenia wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty działalności operacyjnej są ujmowane na kontach zespołu „5”, czyli w układzie funkcjonalno-kalkulacyjnym.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne kwoty pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) i są ujmowane w okresach, których dotyczą.

Solec Kujawski,
dn. 30.05.2025 r.

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
Podpisy Członków Zarządu

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

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	14 610 728,50	15 715 515,75
I. Wartości niematerialne i prawne	135 468,30	165 461,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	135 468,30	165 461,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 281 187,11	15 307 692,74
1. Środki trwałe	14 265 904,97	15 290 848,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 387 801,15	1 387 801,15
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 749 758,34	6 982 872,82
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 124 130,44	5 918 901,62
d) środki transportu	965 167,09	951 441,11
e) inne środki trwałe	39 047,95	49 831,66
2. Środki trwałe w budowie	15 282,14	16 844,38
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	194 073,09	242 361,34
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194 073,09	242 361,34
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	13 696 786,73	13 157 890,06
I. Zapasy	6 425 827,31	5 930 122,13
1. Materiały	1 770 989,82	1 651 120,33
2. Półprodukty i produkty w toku	467 631,07	454 233,01
3. Produkty gotowe	3 573 667,65	3 342 967,85
4. Towary	571 604,40	453 597,52
5. Zaliczki na dostawy i usługi	41 934,37	28 203,42
II. Należności krótkoterminowe	4 867 337,49	5 634 219,60
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, 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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 867 337,49	5 634 219,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 852 217,63	5 609 335,86
- do 12 miesięcy	4 852 217,63	5 609 335,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 141,83	6 416,12
c) inne	8 978,03	18 467,62
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 156 324,01	1 367 812,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 156 324,01	1 367 812,32
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 156 324,01	1 367 812,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 156 324,01	1 367 812,32
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	247 297,92	225 736,01
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	28 307 515,23	28 873 405,81

Solec Kujawski, 30.05.2025

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 031 195,66	12 263 044,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 577 247,20	12 577 247,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	80 200,71	6 040 158,94
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-394 403,64	-534 613,34
VI. Zysk (strata) netto	-5 231 848,61	-5 819 748,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 276 319,57	16 610 361,54
I. Rezerwy na zobowiązania	984 485,36	807 465,84
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	455 445,06	505 172,78
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	74 175,59	77 032,59
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	74 175,59	77 032,59
3. Pozostałe rezerwy	454 864,71	225 260,47
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	454 864,71	225 260,47
II. Zobowiązania długoterminowe	8 078 774,70	4 124 730,64
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	8 078 774,70	4 124 730,64
a) kredyty i pożyczki	7 404 973,97	3 156 105,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	673 800,73	968 625,43
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 840 390,20	11 154 004,75
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 777 409,59	11 104 973,83
a) kredyty i pożyczki	8 008 623,61	6 035 068,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	476 649,31	441 259,68
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 165 453,72	3 097 833,82
- do 12 miesięcy	2 165 453,72	3 097 833,82
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	303 099,08
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	569 459,98	618 624,36
h) z tytułu wynagrodzeń	495 550,69	511 966,77
i) inne	61 672,28	97 121,30
4. Fundusze specjalne	62 980,61	49 030,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	372 669,31	524 160,31
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	372 669,31	524 160,31
- długoterminowe	221 178,31	372 669,31
- krótkoterminowe	151 491,00	151 491,00
PASYWA RAZEM	28 307 515,23	28 873 405,81

Solec Kujawski, 30.05.2025

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

Grupa Kapitałowa Hydrapres S.A.

ul. Haska 7

86-050 Solec Kujawski

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW W TYM:	33 557 572,38	37 747 269,94
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 548 583,36	37 570 634,02
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 989,02	176 635,92
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	33 336 080,00	37 395 596,46
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	33 336 080,00	37 122 534,20
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	273 062,26
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	221 492,38	351 673,48
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	995 695,24	857 367,08
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	3 301 972,39	3 003 862,10
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-4 076 175,25	-3 509 555,70
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	695 294,25	240 046,49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8 500,00	51 500,00
II. Dotacje	151 491,00	151 491,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	535 303,25	37 055,49
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	947 282,29	1 331 711,05
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	561 226,14	491 604,86
III. Inne koszty operacyjne	386 056,15	840 106,19
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-4 328 163,29	-4 601 220,26
J. PRZYCHODY FINANSOWE	340 504,58	112 252,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	331 703,02	68 425,23
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	8 801,56	43 826,96
K. KOSZTY FINANSOWE	1 238 736,37	1 324 940,09
I. Odsetki, w tym:	1 160 272,07	827 891,94
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	78 464,30	497 048,15
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-5 226 395,08	-5 813 908,16
M. PODATEK DOCHODOWY	5 453,53	5 840,37
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-5 231 848,61	-5 819 748,53

Solec Kujawski, 30.05.2025

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

Grupa Kapitałowa Hydrapres S.A.

ul. Haska 7
86-050 Solec Kujawski

Wyszczególnienie

01.01.2024 -
31.12.202401.01.2023 -
31.12.2023

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

I. Zysk (strata) netto

-5 231 848,61**-5 819 748,53**

II. Korekty razem

1 888 824,83**8 027 835,38**

1. Amortyzacja
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
5. Zmiana stanu rezerw
6. Zmiana stanu zapasów
7. Zmiana stanu należności
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
10. Inne korekty

1 633 777,04

1 619 232,49

0,00

0,00

1 160 272,07

827 891,94

-8 500,00

-51 500,00

176 860,68

-322 299,09

-495 705,18

4 050 605,41

766 882,11

2 034 752,89

-1 219 997,23

133 823,26

-124 764,66

-264 671,52

0,00

0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)

-3 343 023,78**2 208 086,85**

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

I. Wpływy

8 500,00**51 500,00**

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Z aktywów finansowych, w tym:
 - a) w jednostkach powiązanych
 - b) w pozostałych jednostkach
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
- odsetki
4. Inne wpływy inwestycyjne

8 500,00

51 500,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

II. Wydatki

402 873,47**633 875,65**

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Na aktywa finansowe, w tym:
 - a) w jednostkach powiązanych
 - b) w pozostałych jednostkach
4. Inne wydatki inwestycyjne

402 873,47

633 875,65

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)

-394 373,47**-582 375,65**

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy

7 500 000,00**1 500 000,00**

1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału
2. Kredyty i pożyczki
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych
4. Inne wpływy finansowe

0,00

0,00

7 500 000,00

1 500 000,00

0,00

0,00

0,00

0,00

II. Wydatki

2 974 249,90**2 984 028,68**

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. Spłaty kredytów i pożyczek
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
8. Odsetki
9. Inne wydatki finansowe

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

1 934 912,33

1 808 100,97

0,00

0,00

0,00

0,00

538 067,55

504 140,98

501 270,02

671 786,73

0,00

0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)

4 525 750,10**-1 484 028,68**

D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)

788 352,85**141 682,52**

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM

788 352,85**141 682,52**

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

0,00

0,00

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU

1 367 812,32**1 226 129,80**

G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM

2 156 165,17**1 367 812,32**

- o ograniczonej możliwości dysponowania

0,00

0,00

Solec Kujawski, 30.05.2025

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

Grupa Kapitałowa Hydrapres S.A.**ul. Haska 7****86-050 Solec Kujawski****Wyszczególnienie****01.01.2024 -
31.12.2024****01.01.2023 -
31.12.2023****I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)****12 263 044,27****18 082 792,80**

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

0,00

0,00

- korekty błędów

0,00

0,00

I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**12 263 044,27****18 082 792,80**

1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu

12 577 247,20

12 577 247,20

1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego

0,00

0,00

1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu

12 577 247,20

12 577 247,20

2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu

6 040 158,94

7 126 994,93

2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego

-5 959 958,23

-1 086 835,99

a) zwiększenie (z tytułu)

0,00

0,00

- podział zysku (ustawowo)

0,00

0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)

5 959 958,23

1 086 835,99

- pokrycia straty

5 959 958,23

1 086 835,99

2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu

80 200,71

6 040 158,94

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

0,00

0,00

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

0,00

0,00

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

0,00

0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

0,00

0,00

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

0,00

0,00

a) zwiększenie (z tytułu)

0,00

0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)

0,00

0,00

- pokrycie straty

0,00

0,00

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

0,00

0,00

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu

-534 613,34

-541 535,21

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

0,00

0,00

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

0,00

0,00

a) zwiększenie (z tytułu)

0,00

0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)

0,00

0,00

- podział zysku

0,00

0,00

- dywidenda dla Akcjonariuszy

0,00

0,00

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

0,00

0,00

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu

-534 613,34

-541 535,21

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

0,00

0,00

- korekty błędów

0,00

0,00

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

0,00

0,00

a) zwiększenie (z tytułu)

0,00

0,00

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

0,00

0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)

140 209,70

6 921,87

- przeniesienie zysku z lat ubiegłych

140 209,70

6 921,87

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu

-394 403,64

-534 613,34

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu

-394 403,64

-534 613,34

6. Wynik netto

-5 231 848,61

-5 819 748,53

a) zysk netto

b) strata netto

-5 231 848,61

-5 819 748,53

c) odpisy z zysku

0,00

0,00

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**7 031 195,66****12 263 044,27****III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału z****0,00****0,00**

Solec Kujawski, 30.05.2025

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A.

za rok 2024

Dodatkowe noty objaśniające

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy Hydrapres S.A. na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosi 12 577 247,20 złotych i składa się z 35 934 992 równych akcji o wartości nominalnej 0,35 złotych każda. Spółka nie emitowała akcji uprzywilejowanych. Według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na 31.12.2022	Udział w kapitale podstawowym na 31.12.2022
1.	Promack Sp. z o.o.	18 205 462,00	0,35	6 371 911,70	50,66%
2.	KMW Investment Sp. z o.o.	8 980 460,00	0,35	3 143 161,00	24,99%
3.	Ignis Avem Capital S.A	7 268 766,00	0,35	2 544 068,10	20,23%
4.	Pozostali	1 480 304,00	0,35	518 106,40	4,12%
	Razem	35 934 992,00	-	12 577 247,20	100,00%

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

W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. z siedzibą w Kożuchowie. Po dokonaniu tej transakcji, Spółka zwiększyła swój udział do 100 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki Hydrapres Moto Sp. z o.o. Od dnia objęcia kontroli nad Spółką podlega ona konsolidacji metodą pełną. Na dzień przejęcia kontroli ujawniona została w sprawozdaniu skonsolidowanym wartość firmy w kwocie 637.066,01 zł. Odpisy amortyzacyjne uwzględnione w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za 2016 rok wyniosły 63.006,60. Pozostała kwota 574.059,41 która została objęta odpisem aktualizującym na skutek popełnionego błędu i ujęta w danych skorygowanych za 2016 rok.

3) Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2024 oraz porównawcze dane za rok obrotowy 2023 wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za ten okres.

4) Istotne zdarzenia wpływające na działalność Spółki w 2024 roku i do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Spółka nadal odczuwa skutki pandemii oraz konfliktu zbrojnego między Rosją i Ukrainą z powodu wzrostu cen surowców oraz energii i wynagrodzeń. Jest to kluczowy czynnik wpływający na osiągnięte wyniki w poprzednich latach.

Prowadzone działania wojenne na obszarze Ukrainy nie mają bezpośredniego wpływu na bieżącą działalność Hydrapres z uwagi na fakt, że Spółka nie dostarczała swoich wyrobów do Rosji ani Ukrainy, jak również nie zaopatrywała się w tych krajach w surowce do prowadzonej produkcji. W opinii Zarządu nie ma, więc ryzyka wystąpienia przerwania łańcuch dostaw.

W chwili obecnej oraz w perspektywie najbliższego roku pomimo odnotowanej straty Spółka nie dostrzega zagrożenia dla sytuacji finansowej i płynnościowej zarówno w odniesieniu do Hydrapres SA jak i do Grupy Kapitałowej.

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

Po dacie bilansu nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na prowadzoną działalność spółki nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

6) Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

7) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			1 188 933,74		1 188 933,74
	Zwiększenia, w tym:			13 500,00		13 500,00
	– nabycie			13 500,00		13 500,00
	Zmniejszenia, w tym:					
2.	Wartość brutto na koniec okresu			1 202 433,74		1 202 433,74
3.	Umorzenie na początek okresu			747 073,80		747 073,80
	Zwiększenia			43 493,37		43 493,37
	Zmniejszenia, w tym:					
4.	Umorzenie na koniec okresu			790 567,17		790 567,17
5.	Wartość netto na początek okresu			441 859,94		441 859,94
6.	Odpis aktualizujący na początek okresu					276 398,27
7.	Odpis aktualizujący na koniec kresu					276 398,27
8.	Wartość netto na koniec okresu			135 468,30		135 468,30

Zmiany w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			999 198,67		999 198,67
	Zwiększenia, w tym:			189 735,07		189 735,07
	– nabycie			189 735,07		189 735,07
	Zmniejszenia, w tym:					
2.	Wartość brutto na koniec okresu			1 188 933,74		1 188 933,74
3.	Umorzenie na początek okresu			695 599,88		695 599,88
	Zwiększenia			51 473,92		51 473,92
	Zmniejszenia, w tym:					
4.	Umorzenie na koniec okresu			747 073,80		747 073,80
5.	Wartość netto na początek okresu			303 598,79		303 598,79
6.	Odpis aktualizujący na początek okresu					276 398,27
7.	Odpis aktualizujący na koniec kresu					276 398,27
8.	Wartość netto na koniec okresu			165 461,67		165 461,67

Zakres zmian wartości środków trwałych

Zmiany w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	1 387 801,15	11 700 768,33	21 255 908,64	1 685 635,64	943 414,41	36 973 528,17
	Zwiększenia, w tym:		79 723,50	234 445,96	297 617,53	30 242,86	642 029,85
	– nabycie		79 723,50	234 445,96	297 617,53	30 242,86	642 029,85
	Zmniejszenia, w tym:			46 000,00	80 861,97		126 861,97
	– likwidacja				80 861,97		80 861,97
	– sprzedaż			46 000,00			46 000,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 387 801,15	11 780 491,83	21 444 354,60	1 902 391,20	973 657,27	37 488 696,05
3.	Umorzenie na początek okresu		4 717 895,51	15 337 007,02	734 194,53	893 582,75	21 682 679,81
	Zwiększenia		312 837,98	1 017 217,14	219 201,98	41 026,57	1 590 283,67
	Zmniejszenia, w tym:			34 000,00	16 172,40		50 172,40
	– likwidacja				16 172,40		16 172,40
	– sprzedaż			34 000,00			34 000,00
4.	Umorzenie na koniec okresu		5 030 733,49	16 320 224,16	937 224,11	934 609,32	23 222 791,08
5.	Wartość netto na początek okresu	1 387 801,15	6 982 872,82	5 918 901,62	951 441,11	49 831,66	15 290 848,36
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 387 801,15	6 749 758,34	5 124 130,44	965 167,09	39 047,95	14 265 904,97

Zmiany w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	1 387 801,15	11 631 189,63	20 350 846,80	1 223 890,41	870 592,56	35 464 320,55
	Zwiększenia, w tym:		69 578,70	975 745,56	494 745,23	72 821,85	1 612 891,34
	– nabycie		69 578,70	975 745,56	494 745,23	72 821,85	1 612 891,34
	Zmniejszenia, w tym:		70 683,72		33 000,00		103 683,72
	– likwidacja						
	– sprzedaż		70 683,72		33 000,00		103 683,72
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 387 801,15	11 630 084,61	21 326 592,36	1 685 635,64	943 414,41	36 973 528,17
3.	Umorzenie na początek okresu		4 407 054,84	14 365 730,47	583 101,90	862 717,75	20 218 604,96
	Zwiększenia		310 840,67	1 041 960,27	184 092,63	30 865,00	1 567 758,57
	Zmniejszenia, w tym:		70 683,72		33 000,00		103 683,72
	– likwidacja						
	– sprzedaż		70 683,72		33 000,00		103 683,72
4.	Umorzenie na koniec okresu		4 647 211,79	15 407 690,74	734 194,53	893 582,75	21 682 679,81
5.	Wartość netto na początek okresu	1 387 801,15	7 224 134,79	5 985 116,33	640 788,51	7 874,81	15 245 715,59
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 387 801,15	6 982 872,82	5 918 901,62	951 441,11	49 831,66	15 290 848,36

8) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane.

Jednostki stanowiące Grupę Kapitałową Hydrapres nie posiadają gruntów użytkowanych wieczystie.

9) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Grupa Kapitałowa nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie wyżej wymienionych umów.

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

Zobowiązania powyższe nie występują.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Zmiany w okresie 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2024
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	505 172,78			49 727,72	455 445,06
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	77 032,59			2 857,00	74 175,59
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	77 032,59			2 857,00	74 175,59
- rezerwa na świadczenia urlopowe	77 032,59			2 857,00	74 175,59
3. Pozostałe rezerwy	225 260,47	581 195,57		86 577,07	454 864,71
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	225 260,47	581 195,57	265 014,26	86 577,07	454 864,71
- rezerwa na badanie bilansu	72 500,00	90 000,00		72 500,00	90 000,00
- pozostałe rezerwy	152 760,47	325 461,79	265 014,26	14 077,07	199 130,93
- rezerwa na koszty projektów TN		165 733,78			165 733,78
Rezerwy na zobowiązania ogółem	807 465,84	581 195,57	265 014,26	139 161,79	984 485,36

Zmiany w okresie 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2023
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	521 245,80			16 073,02	505 172,78
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	83 424,12			6 391,53	77 032,59
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	83 424,12			6 391,53	77 032,59
- rezerwa na świadczenia urlopowe	83 424,12			6 391,53	77 032,59
3. Pozostałe rezerwy	512 595,01	1 767 319,71		664 915,43	225 260,47
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	512 595,01	1 767 319,71		664 915,43	225 260,47
- rezerwa na badanie bilansu	60 000,00	72 500,00		60 000,00	72 500,00
- pozostałe rezerwy	452 595,01	1 694 819,71		604 915,43	152 760,47
Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 117 264,93	1 767 319,71		687 379,98	807 465,84

12) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	1 156 781,32			1 156 781,32
	Razem	1 156 781,32			1 156 781,32

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

Zmiany w okresie 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2024	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	8 078 774,70		8 078 774,70		
	- inne zobowiązania finansowe	673 800,73		673 800,73		
	- inne	7 404 973,97		7 404 973,97		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	8 078 774,70		8 078 774,70		

Zmiany w okresie 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2023	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	4 124 730,64		4 124 730,64		
-	inne zobowiązania finansowe	968 625,43		968 625,43		
-	kredyty i pożyczki	3 156 105,21		3 156 105,21		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	4 124 730,64		4 124 730,64		

14) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju).

W dniu 27 marca 2014 roku Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A, umowę Wieloproduktową, którą kontynuuje do dnia dzisiejszego. W kwietniu 2024 roku podpisano aneks do ww. umowy przedłużający jej okres obowiązywania na kolejny rok. W ramach tej umowy Spółka posiada finansowanie bieżącej działalności i dysponuje limitem kredytowym w formie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym do wysokości 5.723 tys. zł. Zabezpieczeniem udzielonego kredytu jest ustanowiona hipoteka umowna łączna do kwoty 14.025 tys. zł na stanowiących własność Hydrapres nieruchomościach położonych w Solcu Kujawskim przy ul. Haskiej 7, objętych księgami wieczystymi: KW nr BY1B/00152745/1, KW nr BY1B/00178863/2, KW nr BY1B/00203110/4 prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy. Dodatkowo zabezpieczeniami tej umowy kredytu są: cesja praw z polisy ubezpieczeniowej wyżej wskazanego przedmiotu zabezpieczenia i zastaw rejestrowy na zapasach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej tych zapasów. Obecnie Spółka jest w trakcie negocjacji warunków umowy na kolejny okres. W kwietniu 2025 r podpisano umowę dotyczącą kontynuacji finansowania.

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

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

16) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Zmiany w okresie 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	242 361,34		48 288,25	194 073,09
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Razem		242 361,34		48 288,25	194 073,09

Zmiany w okresie 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	255 144,73		12 783,39	242 361,34
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Razem		255 144,73		12 783,39	242 361,34

Zmiany w okresie 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1	Ubezpieczenia samochodów	13 514,09	31 801,00	30 243,77	15 071,32
2	Ubezpieczenia maszyn	5 867,29	26 768,00	26 773,61	5 861,68
3	Ubezpieczenia majątkowe	25 820,49	66 197,00	80 884,66	11 132,83
4	Prenumeraty	7 838,98	1 401,57	8 539,77	700,78
5	Pozostałe	172 695,16	369 240,65	327 404,50	214 531,31
Razem		225 736,01	495 408,22	473 846,31	247 297,92

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	524 160,31		394 281,12	372 669,31
a)	długoterminowe	372 669,31		394 281,12	221 178,31
-	dotacje	372 669,31		394 281,12	221 178,31
b)	krótkoterminowe	151 491,00			151 491,00
-	dotacje	151 491,00			151 491,00
Razem		524 160,31		402 612,96	372 669,31

Zmiany w okresie 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023
1	Ubezpieczenia samochodów	14 568,37	27 268,13	28 322,41	13 514,09
2	Ubezpieczenia maszyn	5 606,56	64 148,45	43 934,52	25 820,49
3	Ubezpieczenia majątkowe	3 192,53	27 263,00	24 588,24	5 867,29
4	Prenumeraty	7 011,45	9 677,94	8 850,41	7 838,98
5	Pozostałe	70 113,19	302 598,58	200 016,61	172 695,16
	Razem	100 492,10	430 956,10	305 712,19	225 736,01

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	675 651,31		394 281,12	524 160,31
a)	długoterminowe	524 160,31		394 281,12	372 669,31
-	dotacje	524 160,31		394 281,12	372 669,31
b)	krótkoterminowe	151 491,00			151 491,00
-	dotacje	151 491,00			151 491,00
	Razem	675 651,31		402 612,96	524 160,31

2.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji nie wystąpiły.

3.

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

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 238 087,62	36 994 004,53
- wyroby tłoczni	26 660 263,96	31 219 912,57
- sprzedaż narzędzi	3 760 287,06	2 446 542,90
- złom	2 817 536,60	3 327 549,06
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	158 566,48	576 629,49
- usługi	158 566,48	576 629,49
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 989,02	176 635,92
- pozostała sprzedaż towarów i materiałów	8 989,02	176 635,92
Przychody netto ze sprzedaży razem	33 405 643,12	37 747 269,94

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 238 087,62	36 994 004,53
kraj	26 696 117,86	31 222 939,82
eksport	6 541 969,76	5 771 064,71
Przychody netto ze sprzedaży usług	158 566,48	576 629,49
kraj	158 566,48	576 629,49
eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów	8 989,02	176 635,92
kraj	8 989,02	176 635,92
eksport		
Przychody netto ze sprzedaży razem	33 405 643,12	37 747 269,94

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2024 Spółka nie dokonywała nowych odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe. Pozostają na dzień 31.12.2024 odpisy, które Spółka dokonała w roku 2009 dotyczące posiadanych praw do korzystania z projektów wynalazczych (paletyzatorów) na kwotę 263.600,64 zł oraz licencji na oprogramowanie na kwotę 12.797,63 zł.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 31.12.2024	Odpisy aktualizujące na 31.12.2024	Wartość netto na 31.12.2024
1.	Materiały	1 770 989,82		1 770 989,82
2.	Półprodukty i produkty w toku	467 044,40		467 044,40
3.	Produkty gotowe	3 898 018,56	259 015,21	3 573 667,65
4.	Towary	571 604,40		571 604,40
5.	Zaliczki na dostawy	41 934,37		41 934,37
	Razem	6 684 255,85	259 015,21	6 425 240,64

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 31.12.2023	Odpisy aktualizujące na 31.12.2023	Wartość netto na 31.12.2023
1.	Materiały	1 651 120,33		1 651 120,33
2.	Półprodukty i produkty w toku	454 233,01		454 233,01
3.	Produkty gotowe	3 898 018,56	555 050,71	3 342 967,85
4.	Towary	453 597,52		453 597,52
5.	Zaliczki na dostawy	28 203,42		28 203,42
	Razem	6 485 172,84	555 050,71	5 930 122,13

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

Działalność zaniechana w roku obrotowym nie wystąpiła w grupie kapitałowej.

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

Rozliczenie podatku dochodowego Spółki Hydrapres S.A. :

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Zysk brutto	-5 318 298,50 zł	-5 963 247,86 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	2 280 623,84 zł	1 688 400,42 zł
	- odpisy aktualizujące zapasy i środki trwałe	561 226,14 zł	491 604,86 zł
	- wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 12/2024	38 838,05 zł	34 829,20 zł
	- amortyzacja NKUP	477 713,05 zł	409 060,18 zł
	- wartość sprzedanych środków trwałych (nkup-leasing)		
	- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12/2011		269 645,62 zł
	- koszty reprezentacji	2 019,82 zł	1 940,20 zł
	- umowy cywilno-prawne za rok bieżący wypł. w roku następnym	4 346,25 zł	
	- odsetki budżetowe	378,45 zł	129,00 zł
	- odsetki od leasingu finansowego	74 582,38 zł	81 935,81 zł
	- pozostałe koszty NKUP	54 589,12 zł	73 542,38 zł
	- pozostałe rezerwy	339 374,29 zł	109 640,44 zł
	- ograniczenie kosztów eksploatacji sam. osobowych	68 554,24 zł	59 967,52 zł
	- odsetki finansowe niezapłacone	659 002,05 zł	156 105,21 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 481 346,50 zł	1 281 138,20 zł
	- składki ZUS za 11 i 12/2022 część pracodawcy		251 094,97 zł
	- wypłata wynagrodzenia Rady Nadzorczej za 12/2022 w 01/2023	34 829,20 zł	31 105,20 zł
	- rozwiązane odpisy na zapasach za 2023	857 261,64 zł	374 478,95 zł
	- raty leasingowe	525 000,66 zł	564 459,08 zł
	- wykorzystane rezerwy	60 000,00 zł	60 000,00 zł
	- umowy cywilno - prawne za 12/23 wypłacone w 01/24	4 255,00 zł	
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	151 491,00 zł	151 491,00 zł
	- rozliczenie dotacji	151 491,00 zł	151 491,00 zł
6.	Dochód /strata	-4 670 512,16 zł	-5 707 476,64 zł
7.	Odliczenia od dochodu		
8.	Podstawa opodatkowania	-4 670 512,16 zł	-5 707 476,64 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024
1. Zysk brutto		149 339,70 zł	91 903,40 zł
2. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu		24 086,09 zł	7 615,16 zł
- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12 bieżącego roku		14 124,44 zł	
- ujemne różnice nkup		9 961,65 zł	7 615,16 zł
3. Zwiększenia kosztów podatkowych		18 189,22 zł	14 222,71 zł
- składki ZUS za 11 i 12 roku poprzedniego część pracodaw		18 185,41 zł	14 124,44 zł
- inne		3,81 zł	98,27 zł
4 Przychody nie będące przychodami podatkowymi		53 788,61 zł	8 707,29 zł
5. Zwiększenia przychodów podatkowych			
- wyk. Różnice bilansowe z wyceny bilansowej 01.01			
6. Dochód /strata		101 447,96 zł	76 588,56 zł
7. Odliczenia od dochodu			
8. Podstawa opodatkowania		101 448,00 zł	76 589,00 zł
9. Podatek według stawki 9%		9 130,00 zł	6 893,00 zł
10. Odliczenia od podatku			
11. Podatek należny		9 130,00 zł	6 893,00 zł
12. Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy			
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy			
14. Razem obciążenie wyniku brutto		9 130,00 zł	6 893,00 zł

6) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym o kosztach rodzajowych.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Amortyzacja	1 633 777,04	1 619 232,49
2.	Zużycie materiałów i energii	20 071 811,47	23 308 569,84
3.	Usługi obce	4 347 166,80	3 005 234,45
4.	Podatki i opłaty	337 645,07	347 027,82
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	8 527 385,07	7 858 041,41
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 000 171,94	1 887 225,26
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	270 283,40	219 395,41
	Koszty rodzajowe ogółem	37 188 240,79	38 244 726,68

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

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy stanowią kontynuację rozpoczętego w latach poprzednich procesu inwestycyjnego. Głównie dotyczą modernizacji posiadanych maszyn. Pozycja środki trwałe w budowie w aktywach bilansu stanowi na dzień bilansowy kwotę 16.110,14.

8) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły w roku obrotowym.

4. Informacje na temat połączeń jednostek powiązanych.

W okresie jakiego dotyczy sprawozdanie skonsolidowane nie nastąpiło połączenie żadnej z jednostek powiązanych.

5.

1) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Transakcje w roku 2024 między Hydrapres S.A. a podmiotem zależnym Hydrapres MOTO Sp. z o.o. przedstawiają się następująco:

1.	Przychody ze sprzedaży wyrobów, usług i towarów	5 781,64
2.	Zakupione wyroby, usługi i towary	660 562,00
3.	Należności na 31.12.2024	455 078,66
4.	Zobowiązania na 31.12.2024	23 802,96

Na dzień bilansowy Spółka Hydrapres S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej w skład której wchodzi Hydrapres MOTO Sp. z o.o. Spółka za 2024 rok sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

2) Informacje na temat kontynuowania działalności Grupy Kapitałowej.

W ocenie Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej. Z uwagi na poniesioną w 2024 roku stratę spółki dominującej, kapitał własny uległ znacznemu obniżeniu, jednak spółka otrzymuje pełne wsparcie ze strony głównego akcjonariusza poprzez otrzymane dotychczas pożyczki na działalność operacyjną i deklarację dalszego wsparcia finansowego, co pozwala stwierdzić iż kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

3) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Struktura środków pieniężnych na dzień bilansowy w Hydrapres SA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2024	Wartość na 31.12.2023
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 145 424,09	1 359 131,75
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	2 145 424,09	1 359 131,75

W tym środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT na dzień bilansowy wynosiły 205 693,29 zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2024
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunku	8 680,57	10 899,92
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	8 680,57	10 899,92

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

4) Informacje o:

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1.	pracownicy produkcyjni	67,99	78,16
2.	pracownicy nieprodukcyjni	33,25	36,42
	Razem	101,24	114,58

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

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku członkom Zarządu wypłacono wynagrodzenie brutto w kwocie 328 200,00 zł, natomiast Radzie Nadzorczej w kwocie 466 315,52 zł.

W Hydrapres MOTO Sp. z o.o. nie wypłacano wynagrodzenia osobom zarządzającym w 2024 roku.

c) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Pożyczki i świadczenia udzielone osobom w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek powiązanych nie występują.

d) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.

Nie wystąpiły umowy, które nieuwzględnione byłyby w bilansie.

e) Transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane.

Transakcje takie nie wystąpiły w roku obrotowym objętym sprawozdaniem.

f) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej.

Wynagrodzenie audytora za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A. wynosi 25.000 zł netto.

6.

1) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych.

2) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania.

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie wystąpiły koszty prac rozwojowych.

3) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Na dzień 31.12.2024 roku Spółka posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym Hydrapres Moto Sp. z o.o.

4) Powiązanie między prezentowanymi składnikami aktywów i pasywów w więcej niż jednej pozycji bilansu. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową na dzień bilansowy.

Lp.	Pozycja w bilansie	Część	Część
		długoterminowa	krótkoterminowa
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu i faktoringu	673 800,73	476 649,31
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji	221 178,31	151 491,00

5) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Aktywa niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej nie wystąpiły w roku obrotowym.

6) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie wystąpiły przychody ani koszty nadzwyczajne ani incydentalne.

7) Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji sprawozdania.

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
EUR	4,2730	4,3480

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

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

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

Solec Kujawski,
dn. 30.05.2025 r.

.....
Podpis osoby sporządzającej

.....
Podpisy Członków Zarządu