



HYDRAPRES[®]
WWW.HYDRAPRES.PL

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A.
za okres
od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku

Solec Kujawski, dnia 15 maja 2017 roku

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej HYDRAPRES
za rok 2016.**

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 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. Jednostka zależna

Hydrapres MT Sp. z o.o. z siedzibą w Solcu Kujawskim, ul. Haska 7.
Główny przedmiot działalności to produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia.

Na dzień 31.12.2015 Hydrapres SA posiadał 100 % udziałów w kapitale Spółki i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

2. Jednostka zależna.

Hydrapres Moto Sp. z o.o. z siedzibą w Kozuchowie.

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

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

3. Jednostka stowarzyszona

Heilbronn Pressen GmbH w upadłości z siedzibą w Heilbronn (Niemcy). Na dzień 31.12.2015 Hydrapres SA posiadał 49,0 % udziałów w kapitale Spółki i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Inwestycja w Spółkę Heilbronn Pressen GmbH, która na dzień 31 grudnia 2014 roku była jednostką stowarzyszoną w upadłości, została w całości objęta odpisem aktualizującym w poprzednich okresach. W 2016 oraz 2015 roku nie było transakcji pomiędzy wskazanymi podmiotami. Uwzględniając powyższe jednostka ta nie została objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Uwzględniając jednak fakt, że jako jednostka stowarzyszona podlegałaby konsolidacji metodą praw własności oraz fakt, że jest to spółka w upadłości, w którą inwestycja została odpisana w poprzednich okresach, nieuwjęcie tego podmiotu w konsolidacji pozostaje bez wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Czas trwania działalności jednostek powiązanych

Czas trwania działalności jednostek powiązanych nie jest ograniczony.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane obejmuje okres od 01.01.2016 rok do 31.12.2016 roku. Jako dane porównawcze zaprezentowano dane za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 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.

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

1. Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka dokonuje w oparciu o przepisy podatkowe, przyjmując że wynikające z nich okresy amortyzacji odpowiadają ekonomicznemu okresowi ich używania.
2. Materiały do produkcji w Tłoczni 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.
3. Zapasy wyrobów gotowych wydziału Tłoczni 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.

Sposób ustalenia wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej sporządza się w wariancie 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. 15.05.2017 r.

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych
Anna Zwierchowska

podpis osoby sporządzającej

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych
Anna Zwierchowska

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji
Piotr Ciarka

Podpisy Członków Zarządu

Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.

ul. Haska 7

86-050 Solec Kujawski

Bilans - Aktywa	31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	26 566 998,28	26 986 541,83
I. Wartości niematerialne i prawne	264 298,61	233 943,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	143 458,22	233 943,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	120 840,39	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	574 059,41	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	574 059,41	0,00
2. Wartość firmy - jednostki w spół zależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	25 398 024,25	26 359 892,14
1. Środki trwałe	24 425 923,55	25 664 295,74
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 387 801,15	809 562,15
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 005 779,16	9 256 612,15
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 422 511,51	15 016 750,65
d) środki transportu	333 237,31	409 516,53
e) inne środki trwałe	276 594,42	171 854,26
2. Środki trwałe w budowie	972 100,70	695 596,40
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. 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 zależnych i w spółkach niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub prop.	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 jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wyc. metodą praw wł.	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	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
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	330 616,01	392 706,08
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	330 616,01	392 706,08
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B. AKTYWA OBROTOWE	17 628 385,33	16 695 782,96
I. Zapasy	5 824 239,40	5 785 801,56
1. Materiały	1 230 678,91	1 173 402,56
2. Półprodukty i produkty w toku	1 123 083,71	1 892 973,19
3. Produkty gotowe	3 241 664,41	2 188 920,55
4. Towary	184 118,45	248 077,77
5. Zaliczki na dostawy	44 693,92	282 427,49
II. Należności krótkoterminowe	9 956 877,59	9 959 846,29
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 059 570,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 059 570,38
- do 12 miesięcy	0,00	1 059 570,38
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	9 956 877,59	8 900 275,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 782 347,45	8 743 577,90
- do 12 miesięcy	9 782 347,45	8 743 577,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	43 480,26	48 764,40
c) inne	131 049,88	107 933,61
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 662 086,74	880 085,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 662 086,74	880 085,07
a) w jednostkach zależnych i w spółzależnych	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 jednostkach stowarzyszonych	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) w pozostałych jednostkach	0,00	110 000,00
- 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	110 000,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 662 086,74	770 085,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 662 086,74	770 085,07
- 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	185 181,60	70 050,04
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
Aktywa razem:	44 195 383,61	43 682 324,79

Solec Kujawski, 15.05.2017

.....
dataCzłonek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych

Anna Zwierzyńska

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowychCzłonek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych

Anna Zwierzyńska

.....
podpis kierownika jednostkiCzłonek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Piotr Ciarka

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

Bilans - Pasywa	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	19 003 626,30	18 866 608,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 577 247,20	12 577 247,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 327 712,97	5 627 754,90
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	368 610,92
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
1. dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
2. ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-595 899,42	289 699,85
VII. Zysk (strata) netto	694 565,55	3 295,42
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIJSZOŚCI	0,00	0,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki w spół zależne	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	25 191 757,31	24 815 716,50
I. Rezerwy na zobowiązania	862 974,35	425 762,28
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	279 643,08	174 976,56
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	121 126,88	122 585,85
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	121 126,88	122 585,85
3. Pozostałe rezerwy	462 204,39	128 199,87
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	462 204,39	128 199,87
II. Zobowiązania długoterminowe	4 842 713,94	6 318 135,94
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	4 842 713,94	6 318 135,94
a) kredyty i pożyczki	2 359 966,72	2 805 559,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	2 482 747,22	3 512 576,21
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 142 333,08	14 974 881,46
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	242,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	242,94
- do 12 miesięcy	0,00	242,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	16 142 333,08	14 974 638,52
a) kredyty i pożyczki	5 655 624,98	5 039 066,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	2 308 055,14	2 289 298,22
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 362 446,10	4 268 108,81
- do 12 miesięcy	5 362 446,10	4 268 108,81
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	636 750,00	1 830 562,91
f) zobowiązania w ekslocie	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 650 829,22	1 070 240,82
h) z tytułu wynagrodzeń	514 532,69	464 287,92
i) inne	14 094,95	13 073,79
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 343 735,94	3 096 936,82
1. Ujemna wartość firmy	21 217,61	17 669,66
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 322 518,33	3 079 267,16
- długoterminowe	2 918 237,21	2 596 658,60
- krótkoterminowe	404 281,12	482 608,56
Pasywa razem :	44 195 383,61	43 682 324,79

Solec Kujawski, 15.05.2017

data

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych

Anna Zwierchowska

podpis osoby, której powierz
prowadzenie ksiąg rachunkowychCzłonek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych

Anna Zwierchowska

podpis kierownika jednostki

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Piotr Ciarka

Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.

ul. Haska 7

86-050 Solec Kujawski

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW,	50 882 508,99	49 694 017,14
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 405 225,72	46 414 545,49
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 477 283,27	3 279 471,65
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	45 925 049,54	45 604 771,77
I. Koszt w ytworzenia sprzedanych produktów	43 640 383,09	42 484 556,16
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 284 666,45	3 120 215,61
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	4 957 459,45	4 089 245,37
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	677 362,58	662 403,90
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 425 909,73	2 635 532,66
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	1 854 187,14	791 308,81
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	494 503,99	760 174,21
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 734,88	394 660,58
II. Dotacje	406 741,92	279 985,28
III. Inne przychody operacyjne	85 027,19	85 528,35
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	353 962,58	668 208,66
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	125 745,54	231 811,75
III. Inne koszty operacyjne	228 217,04	436 396,91
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	1 994 728,55	883 274,36
J. PRZYCHODY FINANSOWE	4 263,26	466,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 263,26	466,79
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja w wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
K. KOSZTY FINANSOWE	855 474,07	818 518,39
I. Odsetki, w tym:	476 067,85	378 420,31
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja w wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	379 406,22	440 098,08
L. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK	0,00	0,00
M. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K+L)	1 143 517,74	65 222,76
N. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (N.I.-N.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
O. ODPIS WARTOŚCI FIRMY	63 006,60	0,00
I. Odpis w wartości firmy - jednostki zależne	63 006,60	0,00
II. Odpis w wartości firmy - jednostki w spół zależne	0,00	0,00
P. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej w wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej w wartości firmy - jednostki w spół zależne	0,00	0,00
R. ZYSK (STRATA) BRUTTO (M+/-N-O+P)	1 080 511,14	65 222,76
S. PODATEK DOCHODOWY	385 945,59	61 927,34
I. część bieżąca	219 189,00	103 357,00
II. część odroczone	166 756,59	-41 429,66
T. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
U. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
W. ZYSKI (STRATY) MNIJSZOŚCI	0,00	0,00
Y. ZYSK (STRATA) NETTO (R-S-T+/-U+/-W)	694 565,55	3 295,42

Solec Kujawski, 15.05.2017

data

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych
Anna Zwierchowska
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych
Anna Zwierchowska
podpis kierownika jednostki

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji
Piotr Ciarka
Strona 7

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

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
I. Zysk (strata netto)	694 565,55	3 295,42
II. Korekty razem	2 793 528,26	2 208 552,27
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	2 373 697,18	1 929 688,49
4. Odpisy w wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-24 567,55
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	510 659,95	412 587,75
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 734,88	-394 660,58
9. Zmiana stanu rezerw	13 004,72	3 935,31
10. Zmiana stanu zapasów	-38 437,84	1 183 195,76
11. Zmiana stanu należności	-876 601,68	-1 449 194,32
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	623 731,13	-2 199 627,27
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	190 209,68	2 767 194,68
14. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 488 093,81	2 211 847,69
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	33 730,94	569 142,78
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 730,26	569 142,09
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,68	0,69
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie udziałów w jednostkach zależnych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,68	0,69
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,68	0,69
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 302 223,56	5 870 307,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 018 845,18	5 760 307,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	110 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	110 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	110 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	283 378,38	0,00
5. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 268 492,62	-5 301 165,21
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 391 399,54	10 778 018,36
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	753 867,25	6 455 271,41
3. Emisja dłużnych papierów w wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	637 532,29	4 322 746,95
II. Wydatki	2 718 999,06	7 958 176,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	359 349,92
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 047 421,87	5 937 416,77
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 156 517,24	1 288 822,14
8. Odsetki	515 059,95	372 587,75
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 327 599,52	2 819 841,78
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	892 001,67	-269 476,74
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	892 001,67	-269 476,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	770 086,07	1 039 560,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 662 086,74	770 086,07
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Solec Kujawski, 15.05.2017

data

Dyrektor ds. Finansowych
Anna Zmierzchowska
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych
Anna Zmierzchowska
podpis kierownika jednostki

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji
Piotr Ciarka

Grupa Kapitałowa HYDRAPRES S.A.

ul. Haska 7

86-060 Solec Kujawski

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 866 608,29	19 295 068,67
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 866 608,29	19 295 068,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 577 247,20	12 577 247,20
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	5 627 754,90	5 036 042,20
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	699 958,07	591 712,70
a) zwiększenie (z tytułu)	734 890,57	591 712,70
- podziału zysku (ustawowo)	734 890,57	591 712,70
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalną wartość) (TUP)	0,00	0,00
- objęcie konsolidacją po raz pierwszy	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-34 932,50	0,00
- pokrycie straty	-34 932,50	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 327 712,97	5 627 754,90
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	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	368 610,92	368 610,92
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-368 610,92	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-368 610,92	0,00
- pokrycie straty	-368 610,92	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	368 610,92
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	289 699,85	-662 785,03
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian polityki rachunkowości w związku z przejściem na MSR	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
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	289 699,85	-662 785,03
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	289 699,85	-662 785,03
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	952 484,88
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	885 599,27	0,00
- zmiany ewidencji trwałych w leasingu	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-595 899,42	289 699,85
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-595 899,42	289 699,85
6. Wynik netto	694 565,55	3 295,42
a) zysk netto	694 565,55	3 295,42
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 003 626,30	18 866 608,29
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 003 626,30	18 866 608,29

Solec Kujawski, 15.05.2017

.....
dataCzłonek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowychCzłonek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych.....
podpis kierownika jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A.

za rok 2016

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 2016 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 2016 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na	Udział w kapitale podstawowym na
	Sezam IX FIZ Aktywów Niepublicznych zarządzany przez Skarbiec TFI SA				
1.	w tym 7 581 797 akcji posiada Promrack Sp. z o.o.	18 205 462,00	0,35	6 371 911,70	50,66%
2.	Krzysztof Jędrzejewski	8 980 460,00	0,35	3 143 161,00	24,99%
3.	STI SA	4 950 000,00	0,35	1 732 500,00	13,77%
4.	Pozostali	3 799 070,00	0,35	1 329 674,50	10,58%
	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 styczniu 2012 roku spółka Hydrapres SA objęła 3.606 udziałów w Hydrapres MT Sp z o.o. przez wniesienie aportem zorganizowanej części przedsiębiorstwa o wartości 3.606.000 zł. W wyniku tej transakcji Hydrapres MT Sp. z o.o. stał się jednostką zależną od Hydrapres S.A..

Przed objęciem kontroli przez HYDRAPRES S.A. nad HYDRAPRES MT Sp z o.o. podmioty te pozostawały pod kontrolą tych samych osób (wspólna kontrola). Uwzględniając tą okoliczność, oraz kierując się zasadą przewagi treści ekonomicznej nad formą rozliczenie

7.6

nabycia kontroli nad jednostką zależną dokonano metodą łączenia udziałów. Uznano, że dokonanie przejęcia kontroli zachodzące pomiędzy jednostkami pozostającymi pod wspólną kontrolą nie powinno skutkować ujawnieniem wartości firmy i przeszacowaniem aktywów i zobowiązań jednostki przejętej do wartości godziwej.

W dniu 18 września 2014 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy wydał postanowienie o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiany wysokości kapitału zakładowego tej spółki. Obniżenie kapitału zakładowego z kwoty 4.411 tys. zł do 3.906 tys. zł było związane z umorzeniem udziałów należących do mniejszościowych wspólników. Od tego dnia Hydrapres S.A. posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym Hydrapres MT Sp. z o.o.

W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. z siedzibą w Kozuchowie. Po dokonaniu tej transakcji, Spółka zwiększyła swój udział do 100 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki Hydrapres Moto Sp. z o.o. Od dnia objęcia kontroli nad Spółką podlega ona konsolidacji metodą pełną. Na dzień przejęcia kontroli ujawniona została w sprawozdaniu skonsolidowanym wartość firmy w kwocie 637.066,01 zł, która według założeń będzie amortyzowana przez okres 5 lat. Dotychczasowe odpisy amortyzacyjne w 2016 roku wyniosły 63.006,60 zł.

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

Jako dane porównywalne zaprezentowano dane finansowe za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku .

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym .

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

W styczniu 2015 roku Hydrapres SA dostarczył do zakładu jednego z klientów w Niemczech partię wadliwych detali. Reklamowane detale zostały wykorzystane do montażu, a wady ujawniły się dopiero w późniejszym procesie produkcyjnym. W wyniku postępowania wyjaśniającego ubezpieczyciel Hydrapres odmówił wypłaty odszkodowania z polisy

odpowiedzialności cywilnej za produkt uzasadniając to brakiem możliwości udowodnienia winy Hydrapres. Klient występował z roszczeniem na kwotę 150 tys. EUR z tytułu poniesionych kosztów związanych z wykorzystaniem wadliwych detali i naprawieniem szkód z tym związanych. Dnia 18 listopada 2016 roku doszło do zawarcia porozumienia, w którym Hydrapres zobowiązał się do zapłaty kwoty 95 tys. EUR w 12 miesięcznych ratach na całkowite zaspokojenie wszelkich roszczeń względem Hydrapres z tytułu dostaw detali nie spełniających uzgodnionych wymogów jakościowych. Zarząd spółki uznaje, iż błędnie zinterpretował w 2015 roku fakt zaistnienia szkody u klienta i konieczności poniesienia z tego tytułu kosztów. Ponadto uznaje, że kwota powyższego zobowiązania jest istotna dla sprawozdania finansowego za 2015 rok i w związku z powyższym kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu w wysokości 422,4 tys. zł będącą równowartością w złotych kwoty roszczenia odnosi na kapitał własny w pozycji „Zysk (strata) z lat ubiegłych”.

6) 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,

7.2

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 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		927 489,62			927 489,62
	Zwiększenia, w tym:					
	– nabycie		23 669,10		120 840,39	144 509,49
	Zmniejszenia, w tym:		23 669,10		120 840,39	144 509,49
2.	Wartość brutto na koniec okresu		951 158,72		120 840,39	1 071 999,11
3.	Ujemzenie na początek okresu		417 147,74			417 147,74
	Zwiększenia		114 154,49			114 154,49
	Zmniejszenia, w tym:					
4.	Ujemzenie na koniec okresu		531 302,23			531 302,23
5.	Wartość netto na początek okresu		510 341,88			510 341,88
6.	Odpis aktualizujący na początek okresu		276 398,27			276 398,27
7.	Odpis aktualizujący na koniec okresu		276 398,27			276 398,27
8.	Wartość netto na koniec okresu		143 458,22		120 840,39	264 298,61

Zmiany w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 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			919 499,97		919 499,97
	Zwiększenia, w tym:			7 989,65		7 989,65
	– nabycie			7 989,65		7 989,65
	Zmniejszenia, w tym:					
2.	Wartość brutto na koniec okresu		927 489,62			927 489,62
3.	Umorzenie na początek okresu		255 364,08			255 364,08
	Zwiększenia		161 783,66			161 783,66
	Zmniejszenia, w tym:					
4.	Umorzenie na koniec okresu		417 147,74			417 147,74
5.	Wartość netto na początek okresu		664 135,89			664 135,89
6.	Odpis aktualizujący na początek okresu		276 398,27			276 398,27
7.	Odpis aktualizujący na koniec kresu		276 398,27			276 398,27
8.	Wartość netto na koniec okresu		233 943,61			233 943,61

2.7

28

Zakres zmian wartości środków trwałych

Zmiany w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu							
	Zwiększenia, w tym:						
	- nabycie	578 239,00	27 417,39	322 686,87	70 140,00	145 635,53	1 144 118,79
	Zmniejszenia, w tym:	578 239,00	27 417,39	322 686,87	70 140,00	145 635,53	1 144 118,79
	- likwidacja			278 641,95			278 641,95
	- sprzedaż			40 332,86			40 332,86
	- inne			236 683,89			236 683,89
				1 625,20			1 625,20
2. Wartość brutto na koniec okresu							
		1 387 801,15	11 872 312,31	23 944 073,77	735 821,45	780 990,14	38 720 998,82
3. Umożnienie na początek okresu							
	Zwiększenia	2 588 282,77		8 883 278,20	256 164,92	463 500,35	12 191 226,24
	Zmniejszenia, w tym:	278 250,38		1 709 672,84	109 293,38	78 021,21	2 175 237,81
	- likwidacja			71 388,78			71 388,78
	- sprzedaż			40 332,86			40 332,86
	- inne			29 430,72			29 430,72
				1 625,20			1 625,20
4. Umożnienie na koniec okresu							
		2 866 533,15	10 521 562,26	365 458,30	541 521,56	14 295 075,27	
5. Wartość netto na początek okresu							
		809 562,15	9 256 612,15	15 016 750,65	409 516,53	171 854,26	25 664 295,74
6. Wartość netto na koniec okresu							
		1 387 801,15	9 005 779,16	13 422 511,51	370 363,15	239 468,58	24 425 923,55

Zmiany w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	809 562,15	11 835 594,92	16 161 408,62	684 053,05	585 083,66	30 075 702,40
	Zwiększenia, w tym:						
	– nabycie		9 300,00	8 189 292,51	99 000,00	72 702,94	8 370 295,45
	Zmniejszenia, w tym:		9 300,00	8 189 292,51	99 000,00	72 702,94	8 370 295,45
	– sprzedaż			450 672,28	117 371,60		568 043,88
				424 300,00	117 371,60		541 671,60
2.	Wartość brutto na koniec okresu	809 562,15	11 844 894,92	23 900 028,85	665 681,45	657 786,60	37 877 953,97
3.	Umorzenie na początek okresu		2 284 478,94	8 074 345,92	219 922,40	407 988,27	10 986 735,53
	Zwiększenia		303 803,83	979 676,69	104 412,61	77 944,07	1 465 837,20
	Zmniejszenia, w tym:			170 744,41	68 170,09		238 914,50
	– sprzedaż			151 522,34	68 170,09		219 692,43
4.	Umorzenie na koniec okresu		2 588 282,77	8 883 278,20	256 164,92	485 932,34	12 213 658,23
5.	Wartość netto na początek okresu	809 562,15	9 551 115,98	8 087 062,70	464 130,65	177 095,39	19 088 966,87
6.	Wartość netto na koniec okresu	809 562,15	9 256 612,15	15 016 750,65	409 516,53	171 854,26	25 664 295,74

P.L

20

7) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane.

Jednostki stanowiące Grupę Kapitałową Hydrapres nie posiadają gruntów użytkowanych wieczystie.

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

Spółka Hydrapres SA zawarła w dniu 31 maja 2006 roku umowę dzierżawy gruntu położonego w Solcu Kujawskim przy ulicy Haskiej 7 na terenie „Parku przemysłowego”, który stanowi działkę nr 1015/6 o powierzchni 1,9392 ha. Umowa została podpisana na okres 10 lat, z możliwością jej przedłużenia lub wykupu.

Po zakończeniu okresu dzierżawy Dzierżawcy przysługuje prawo:

- a) wykupu gruntu za 50% jego wartości rynkowej obowiązującej w chwili zakupu (przy czym dla określenia ceny sprzedaży uwzględnia się jedynie wartość gruntu z pominięciem wartości nakładów poczynionych przez Dzierżawcę),
- b) przedłużenia umowy dzierżawy na zasadach powszechnie obowiązujących w gminie Solec Kujawski.

W 2013 roku powyższa działka nr 1015/6 została podzielona na dwie części. Zgodnie z warunkami umowy dzierżawy Spółka dokonała wykupu w 2013 roku części gruntu tj. działki 1015/21 o powierzchni 0,6889 ha za cenę netto 700 tys. zł oraz uzyskała zwrot części ceny zakupu gruntu w wysokości 350 tys. zł w postaci umorzenia zobowiązania. Spółka kupiła działkę zabudowaną halą produkcyjną.

Druga działka 1015/22 o powierzchni 1,2503 ha została przez Spółkę wykupiona w 2016 roku za cenę 575,1 tys. zł obejmującą upust wynikający z umowy dzierżawy.

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

Zobowiązania powyższe nie występują.

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

Zmiany w okresie 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Zakres zmian stanu rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2016
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	174 976,56	104 666,52			279 643,08
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	122 585,85			1 458,97	121 126,88
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	122 585,85			1 458,97	121 126,88
- rezerwa na świadczenia urlopowe	122 585,85			1 458,97	121 126,88
3. Pozostałe rezerwy	128 199,87	335 004,52		1 000,00	462 204,39
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	128 199,87	335 004,52		1 000,00	462 204,39
- rezerwa na spłatę porozumienia z kontrahentem w sprawie odszkodowania		317 504,93			317 504,93
- rezerwa na badanie bilansu	17 000,00			1 000,00	16 000,00
- pozostałe rezerwy	111 199,87	17 499,59			128 699,46
Rezerwy na zobowiązania ogółem	425 762,28	439 671,04		2 458,97	862 974,35

Zmiany w okresie 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

Zakres zmian stanu rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2015
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103 997,77	70 978,79			174 976,56
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	70 329,20	52 256,65			122 585,85
a) długoterminowe					
- rezerwa na świadczenia emerytalne					
b) krótkoterminowe	70 329,20	52 256,65			122 585,85
- rezerwa na świadczenia urlopowe	70 329,20	52 256,65			122 585,85
3. Pozostałe rezerwy	57 500,00	128 199,87	57 500,00		128 199,87
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	57 500,00	128 199,87	57 500,00		128 199,87
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	40 500,00		40 500,00		
- rezerwa na badanie bilansu	17 000,00	17 000,00	17 000,00		111 199,87
Rezerwy na zobowiązania ogółem	231 826,97	251 435,31	57 500,00		425 762,28

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

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016
1.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	217 671,73			217 671,73
	Razem	217 671,73			217 671,73

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

Zmiany w okresie 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2016	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	4 842 713,94	1 873 950,20	2 968 763,74		
	- kredyty bankowe	2 359 966,72	711 399,96	1 648 566,76		
	- inne zobowiązania finansowe	2 482 747,22	1 162 550,24	1 320 196,98		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	4 842 713,94	1 873 950,20	2 968 763,74		

Zmiany w okresie 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2015	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	6 318 135,94	1 735 846,01	4 256 698,20	325 591,73	
	- kredyty bankowe	2 805 559,73	619 992,00	1 859 976,00	325 591,73	
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
	- inne zobowiązania finansowe (leasingi)	3 512 576,21	1 115 854,01	2 396 722,20		
	- inne					
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	6 318 135,94	1 735 846,01	4 256 698,20	325 591,73	

?.L LP

13) 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. W ramach tej umowy Spółka obecnie dysponuje limitem kredytowym w maksymalnej wysokości 7 000 tys. zł, w tym krzyżowymi sublimitami kredytowymi w formie kredytu obrotowego w rachunkach bieżących do wysokości 6.000 tys. zł i 500 tys. EUR oraz w formie gwarancji bankowych z terminem ważności do 1 roku do kwoty 2.000 tys. zł. Zabezpieczeniem udzielonego kredytu jest ustanowiona hipoteka umowna łączna do kwoty 12.412,5 tys. zł na stanowiących własność Hydrapres nieruchomościach położonych w Solcu Kujawskim przy ul. Haskiej 7, objętych księgą wieczystą KW nr BY1B/00152745/1, KW nr BY1B/00178863/2, KW nr BY1B/00203110/4 prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy. Dodatkowo zabezpieczeniem tej umowy kredytu są cesja praw z polisy ubezpieczeniowej wyżej wskazanego przedmiotu zabezpieczenia oraz zastaw rejestrowy na zapasach materiałów będących własnością Klienta. W marcu 2017 roku podpisano aneks do ww. umowy przedłużający jej okres obowiązywania na kolejny rok.

W dniu 23 marca 2015 roku Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. umowę o kredyt unijny złotowy na finansowanie inwestycji do wysokości 4.500 tys. zł na okres do dnia 31 marca 2021 roku. W ramach tej umowy kwota kredytu w wysokości 1.400 tys. zł podlega refinansowaniu ze środków pomocowych Unii Europejskiej lub budżetów krajowych, a kwota 3.100 tys. zł jest przeznaczona na finansowanie wkładu własnego projektu pn. „Wdrożenie nowego wyrobu – narzędzi do obróbki plastycznej metali z wykorzystaniem nowoczesnych technologii w firmie Hydrapres S.A. z Solca Kujawskiego”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2007-2013, Poddziałanie 5.2.2 „Wsparcie inwestycji przedsiębiorstw”. Kredyt jest spłacany ratalnie w okresie do 31 marca 2016 roku w łącznej wysokości 1.400 tys. zł z dotacji oraz w ratach miesięcznych począwszy od 30 kwietnia 2016 roku do 31 marca 2021 roku w łącznej wysokości 3.100 tys. zł. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest ustanowiona hipoteka umowna do kwoty 6.750 tys. zł na nieruchomości będącej własnością Hydrapres położonej w Solcu Kujawski przy ul. Haskiej 7 objętej księgą wieczystą KW nr BY1B/00203110/4 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, zastawu rejestrowego na maszynach i urządzeniach o wartości minimum 1.000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tych maszyn i urządzeń, poręczenie Hydrapres MT Sp. z o.o. z siedzibą w Solcu Kujawskim do kwoty 3.000 tys. zł oraz pełnomocnictwo do dysponowania środkami zgromadzonymi na rachunku, na który wpływają środki z dotacji.

W dniu 27 września 2016 roku Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim umowę o kredyt inwestycyjny na zakup działki gruntu o numerze 1015/22. Kredyt w wysokości 575 tys. zł jest spłacany w ratach miesięcznych do dnia 31 sierpnia 2021 roku. Hipoteka umowna łączna

?.C ZP

będąca zabezpieczeniem Umowy Wieloproduktowej opisanej powyżej zabezpiecza również wiarytelności Banku z tytułu tego kredytu.

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

W lutym 2015 roku Zarząd Spółki powziął informację o wniesionym pozwie przeciwko Spółce do Sądu Okręgowego w Bydgoszczy przez Annę Wyskiel prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Diamett Flooring o zapłatę kwoty 36.069.388,41 zł wraz z ustawowymi odsetkami.

Pozew wniesiony do Sądu Okręgowego w Bydgoszczy przez pełnomocnika procesowego Anny Wyskiel jest datowany na 18 sierpnia 2015 roku. W dniu 31 sierpnia 2015 r. Sąd Okręgowy w Bydgoszczy oddalił powództwo oraz zasądził na rzecz Hydrapres S.A. kwotę 7.217,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. Sąd Okręgowy uznał roszczenia za nieusprawiedliwione już co do samej zasady, z uwagi na umowne wyłączenie odpowiedzialności za szkody tego rodzaju, których wyrównania domaga się powódka. Powódka wniosła apelację. Sąd Apelacyjny w Gdańsku w dniu 22 marca 2017 roku po przeprowadzeniu postępowania dowodowego uchylił zaskarżony wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpatrzenia Sądowi Okręgowemu w Bydgoszczy. Zarząd Hydrapres S.A. rozpatruje wniesienie zażalenia na wyrok Sądu Apelacyjnego do Sądu Najwyższego aby to Sąd Najwyższy ocenił, czy Sąd Apelacyjny miał prawo cofnąć sprawę do ponownego rozpoznania z powodów formalnych.

W opinii Zarządu oraz jego doradców prawnych powódka wysuwa niezasadnie roszczenia majątkowe wobec Spółki. Zarząd wskazuje, że roszczenia powódki są całkowicie bezpodstawne (zarówno co do zasady jak i co do wysokości), co znalazło odzwierciedlenie w wyroku sądu pierwszej instancji. W opinii Zarządu Spółki wniesienie powództwa i rozstrzygnięcie sprawy nie wpłynie na działalność Spółki.

W dniu 23 marca 2015 roku Hydrapres MT Sp. z o.o. udzieliła poręczenia spłaty kredytu unijnego złotowego na finansowanie inwestycji do kwoty 3.000 tys. zł.

Hydrapres S.A. udzieliła w dniu 05 stycznia 2017 roku poręczenia Hydrapres MT Sp. z o.o. pod wystawioną na rzecz klienta Hydrapres MT Sp. z o. o. gwarancję bankową zwrotu zaliczki w kwocie 99,5 tys. zł. Gwarancja wygaśnie 21 maja 2017 roku.

W dniu 22 lutego 2017 roku Hydrapres S.A. udzieliła poręczenia za zobowiązania bieżące i przyszłe do kwoty 206,8 tys. zł spółki zależnej Hydrapres Moto Sp. z o.o. wobec Fabryki Samochodów Osobowych S.A. z siedzibą w Warszawie z tytułu umowy najmu nieruchomości w Koźuchowie, w której Hydrapres Moto prowadzi działalność produkcyjną na zlecenie Hydrapres S.A.

15) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Zmiany w okresie 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	392 706,08		62 090,07	330 616,01
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	Razem	392 706,08		62 090,07	330 616,01

Zmiany w okresie 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2015
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	280 297,63	112 408,45		392 706,08
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	Razem	280 297,63	112 408,45		392 706,08

P.L. 

Zmiany w okresie 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016
1	Ubezpieczenia samochodów	9 763,66	32 589,00	31 901,59	10 451,07
2	Ubezpieczenia maszyn	2 551,17	14 530,54	12 483,57	4 598,14
3	Ubezpieczenia majątkowe	17 980,21	67 647,50	67 962,89	17 664,82
4	Prenumeraty	1 858,55		1 858,55	0,00
5	Pozostałe	37 896,45	1 196 883,11	1 082 311,99	152 467,57
	Razem	70 050,04	1 311 650,15	1 196 518,59	185 181,60

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2016
1	Ujemna wartość firmy	17 669,66	11 879,79	8 331,84	21 217,61
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 079 267,16	637 532,29	394 281,12	3 322 518,33
a)	długoterminowe	2 596 658,60	321 578,61		2 918 237,21
-	dotacje	2 596 658,60	321 578,61		2 918 237,21
b)	krótkoterminowe	482 608,56	315 953,68	394 281,12	404 281,12
-	dotacje	482 608,56	305 953,68	394 281,12	394 281,12
	Razem	3 096 936,82	649 412,08	402 612,96	3 343 735,94

Zmiany w okresie 01.01.2015 do 31.12.2015 r.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2015
1	Ubezpieczenia samochodów	10 890,81	30 990,19	32 117,34	9 763,66
2	Ubezpieczenia maszyn	4 449,29	25 835,00	27 733,12	2 551,17
3	Ubezpieczenia majątkowe	13 449,55	28 055,20	23 524,54	17 980,21
4	Prenumeraty	1 861,78	4 817,52	4 820,75	1 858,55
5	Pozostałe	32 190,35	50 060,23	44 354,13	37 896,45
	Razem	62 841,78	139 758,14	132 549,88	70 050,04

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2015
1	Ujemna wartość firmy	40 175,73		22 506,07	17 669,66
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	169 949,70	592 644,14	279 985,28	3 079 267,16
a)	długoterminowe		2 596 658,60		2 596 658,60
-	dotacje		2 596 658,60		2 596 658,60
b)	krótkoterminowe	169 949,70	592 644,14	279 985,28	482 608,56
-	dotacje	169 949,70	592 644,14	279 985,28	482 608,56
	Razem	210 125,43	592 644,14	302 491,35	3 096 936,82

P.L. 

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.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 349 642,79	43 801 304,14
-	wyroby tłoczni	33 750 889,92	30 448 151,62
-	sprzedaż maszyn	7 268 738,91	8 042 124,81
-	sprzedaż narzędzi	3 022 454,65	3 291 862,11
-	złom	2 307 559,31	2 019 165,60
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	2 055 582,93	2 613 241,35
-	usługi tłoczni	1 114 200,01	900 418,00
-	usługi budowy maszyn	941 382,92	1 712 823,35
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 477 283,27	3 279 471,65
-	pozostała sprzedaż towarów i materiałów	2 477 283,27	3 279 471,65
	Przychody netto ze sprzedaży razem	50 882 508,99	49 694 017,14

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 349 642,79	43 801 304,14
-	- kraj	41 250 544,45	39 007 794,53
-	- eksport	5 099 098,34	4 793 509,61
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	2 055 582,93	2 613 241,35
-	- kraj	1 998 032,78	2 359 362,81
-	- eksport	57 550,15	253 878,54
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 477 283,27	3 279 471,65
-	- kraj	2 477 283,27	3 279 471,65
-	- eksport		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	50 882 508,99	49 694 017,14

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2016 Spółka nie dokonywała nowych odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne i środki trwałe. Pozostają na dzień 31.12.2016 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 księgowa brutto na 31.12.2016	Odpisy aktualizujące na 31.12.2016	Wartość netto na 31.12.2016
1.	Materiały	1 230 678,91		1 230 678,91
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 123 083,71		1 123 083,71
3.	Produkty gotowe	3 576 052,68	334 388,27	3 241 664,41
4.	Towary	184 118,45		184 118,45
5.	Zaliczki na dostawy	44 693,92		44 693,92
	Razem	6 158 627,67	334 388,27	5 824 239,40

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	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
1.	Zysk brutto	1 814 779,15 zł	-444 973,08 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 758 588,37 zł	1 702 671,17 zł
-	odpisy aktualizujące zapasy i środki trwałe	72 258,33 zł	231 811,75 zł
-	rezerwy na świadczenia pracownicze		52 256,65 zł
-	wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 12/2016	21 401,95 zł	20 692,90 zł
-	amortyzacja NKUP	871 925,57 zł	558 475,94 zł
-	składki ZUS pracodawcy za 11 i 12/2015	191 641,18 zł	203 936,35 zł
-	PFRON	21 408,00 zł	65 181,00 zł
-	pozostałe rezerwy	250 778,56 zł	129 130,46 zł
-	koszty reprezentacji	4 135,67 zł	6 670,02 zł
-	rezerwa na badanie bilansu	16 000,00 zł	17 000,00 zł
-	korekta kosztów podatkowych - brak zapłaty		95 598,48 zł
-	umowy cywilno-prawne za rok bieżący wypł. w roku następnym	7 269,44 zł	9 175,00 zł
-	odsetki budżetowe	6 032,80 zł	3 887,60 zł
-	odsetki od leasingu finansowego	109 460,74 zł	111 111,97 zł
-	odsetki od obligacji niezapłacone	35 000,00 zł	40 000,00 zł
-	pozostałe koszty NKUP	151 276,13 zł	157 743,05 zł

7.6 20

3. Zwiększenia kosztów podatkowych	1 597 167,97 zł	1 800 499,10 zł
- składki ZUS za 11 i 12/2015 część pracodawcy	209 977,90 zł	155 576,89 zł
- odsetki od obligacji zapłacone		28 904,10 zł
- wypłata wynagrodzenia Rady Nadorczej za 12/2015 w 01/2016	20 692,90 zł	20 021,75 zł
- rozwiązane odpisy na zapasach za 2016	32 338,85 zł	337 433,11 zł
- raty leasingowe	1 025 611,00 zł	1 175 872,66 zł
- umowy cywilno-prawne za rok 2015 wypł. w 2016	9 175,00 zł	7 260,00 zł
- wykorzystane rezerwy	203 773,84 zł	75 430,59 zł
- zapłacone faktury - z tyt.korekty kosztów w 2015	95 598,48 zł	
4. Przychody nie będące przychodami podatkowymi	407 012,66 zł	288 317,12 zł
- odpis ujemnej wartości firmy	8 331,84 zł	8 331,84 zł
- odsetki od obligacji niezapłacone	4 400,00 zł	
- rozliczenie dotacji	394 280,82 zł	279 985,28 zł
5. Zwiększenia przychodów podatkowych		
6. Dochód /strata	1 569 186,89 zł	-831 118,13 zł
7. Odliczenia od dochodu	415 559,06 zł	
8. Podstawa opodatkowania	1 153 627,83 zł	
9. Podatek według stawki 19%	219 189 zł	
10. Odliczenia od podatku		
11. Podatek należny	219 189 zł	
12. Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	62 090,07 zł	-10 265,55 zł
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	104 666,52 zł	61 946,85 zł
14. Razem obciążenie wyniku brutto	385 945,59 zł	51 681,30 zł

Rozliczenie podatku dochodowego Spółki zależnej HMT Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
1. Zysk brutto		406 618,75 zł	-201 781,45 zł
2. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w		520 112,72 zł	1 081 117,54 zł
- amortyzacja NKUP		22 890,48 zł	7 353,28 zł
- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12/2016		60 723,61 zł	52 027,58 zł
- koszty reprezentacji		991,58 zł	
- umowy cywilno-prawne za rok bieżący wypł. w roku następnym		10 278,00 zł	23 094,84 zł
- wartość sprzedanych środków trwałych nkup		186 129,36 zł	
- odsetki budżetowe		5 551,60 zł	
- rezerwa na koszty kontraktu			10 000,00 zł
- pozostałe koszty NKUP		233 548,09 zł	988 641,84 zł
3. Zwiększenia kosztów podatkowych		307 590,36 zł	286 536,97 zł
- składki ZUS za 11 i 12/2015 część pracodawcy		97 655,53 zł	60 723,61 zł
- umowy cywilno-prawne za 12/2015 wypł. w 01/2016		19 464,28 zł	10 278,00 zł
- rozwiązanie rezerwy na kontrakt		190 000,00 zł	
- inne		470,55 zł	215 535,36 zł
4 Przychody nie będące przychodami podatkowymi		97 237,69 zł	1 112 497,47 zł
- odpis ujemnej wartości firmy		57 236,93 zł	5 683,56 zł
- odsetki od obligacji zarachowane - otrzymane później		40 000,00 zł	35 000,00 zł
- inne		0,76 zł	1 071 813,91 zł
5. Zwiększenia przychodów podatkowych		28 904,10 zł	
- odsetki o obligacji otrzymane		28 904,10 zł	
6. Dochód /strata		550 807,52 zł	-519 698,35 zł
7. Odliczenia od dochodu		6 823,63 zł	
8. Podstawa opodatkowania		543 983,00 zł	-519 698,00 zł
9. Podatek według stawki 19%		103 357,00 zł	
10. Odliczenia od podatku			
11. Podatek należny		103 357,00 zł	
12. Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy			
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy			
14. Razem obciążenie wyniku brutto		103 357,00 zł	
- Podatek należny		103 357,00 zł	

P.L. 20

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016
1. Zysk brutto		-549 224,35 zł
2. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:		137 654,31 zł
- składki ZUS pracodawcy za 11 i 12/2016		28 446,52 zł
- umowy cywilno-prawne za rok bieżący wypł. w roku następnym		15 038,00 zł
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		53 487,21 zł
- odsetki budżetowe		8 015,80 zł
- ujemne różnice nkup		20 978,80 zł
- pozostałe koszty NKUP		11 687,98 zł
3. Zwiększenia kosztów podatkowych		70 310,55 zł
- składki ZUS za 11 i 12/2015 część pracodawcy		17 385,98 zł
- umowy cywilno-prawne za 12/2015 wypł. w 01/2016		26 725,53 zł
- inne		26 199,04 zł
4 Przychody nie będące przychodami podatkowymi		1 857,98 zł
- różnice kursowe z wyceny		1 857,98 zł
5. Zwiększenia przychodów podatkowych		48 542,59 zł
- wyks. Różnice bilansowe z wyceny bilansowej 01.01		48 542,59 zł
6. Dochód /strata		-435 195,98 zł
7. Odliczenia od dochodu		
8. Podstawa opodatkowania		-435 195,00 zł

P.L. 

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	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
1.	Amortyzacja	2 373 697,18	1 929 688,49
2.	Zużycie materiałów i energii	24 821 572,72	24 010 549,42
3.	Usługi obce	4 453 703,95	8 388 507,06
4.	Podatki i opłaty	249 932,66	271 597,50
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	8 133 933,66	8 333 907,86
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 868 106,83	1 793 177,23
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	284 347,31	374 085,47
	Koszty rodzajowe ogółem	42 185 294,31	45 101 513,03

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

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy w Spółce Hydrapres SA stanowią kontynuację rozpoczętego w latach poprzednich procesu inwestycyjnego. Głównie dotyczą modernizacji posiadanych maszyn.

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.

W 2012 roku Spółka Hydrapres SA objęła 3.606 udziałów Hydrapres MT Sp. z o.o. w zamian za wkład niepieniężny w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa Hydrapres S.A. związanej z budową maszyn. Podwyższenie kapitału zakładowego spółki Hydrapres MT

zostało zarejestrowane w dniu 7 marca 2012 roku. Na dzień 31.12.2013 roku Spółka posiadała 88,55% udziału w kapitale zakładowym Hydrapres MT Sp. z o.o.

W dniu 18 września 2014 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy wydał postanowienie o wpisie w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiany wysokości kapitału zakładowego tej spółki. Obniżenie kapitału zakładowego z kwoty 4.411 tys. zł do 3.906 tys. zł było związane z umorzeniem udziałów należących do mniejszościowych wspólników. Od tego dnia Hydrapres S.A. posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym Hydrapres MT Sp. z o.o.

W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. z siedzibą w Koźuchowie. 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.

5.

1) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Transakcje w roku 2016 między Hydrapres S.A. a podmiotem zależnym Hydrapres MT Sp. z o.o. przedstawiają się następująco:

Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	593 916,08
Zakupione wyroby, usługi i towary	190 634,80
Należności na 31.12.2016	293 595,49
Zobowiązania na 31.12.2016	482 938,98

Transakcje w roku 2016 między Hydrapres S.A. a podmiotem zależnym Hydrapres MOTO Sp. z o.o. przedstawiają się następująco:

Przychody ze sprzedaży wyrobów, usług i towarów	4 869 453,55
Zakupione wyroby, usługi i towary	5 649 192,53
Należności na 31.12.2016	1 716 715,27
Zobowiązania na 31.12.2016	0,00

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka Hydrapres SA posiadała 49% udział w kapitale zakładowym Heilbronn Pressen GmbH w upadłości z siedzibą w Heilbronn (Niemcy). W okresie sprawozdawczym i roku poprzedzającym Spółka nie przeprowadziła transakcji z tym podmiotem. Nakłady na inwestycje w Heilbronn Pressen GmbH zostały w całości odpisane w poprzednich okresach.

2) Informacje na temat kontynuowania działalności Grupy Kapitałowej.

W ocenie Zarządu kontynuowanie działalności Grupy Kapitałowej nie jest zagrożone.

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

4) Informacje o:**a) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
1.	pracownicy produkcyjni	127,85	108,41
2.	pracownicy nieprodukcyjni	60,23	55,05
	Razem	188,08	163,46

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 2016 roku członkom Zarządu pełniącym funkcje na dzień bilansowy wypłacono wynagrodzenie brutto w kwocie 289.374,00 zł, natomiast Radzie Nadzorczej w kwocie 257.266,23 zł.

Wynagrodzenie Prezesa Zarządu Hydrapres MT Sp. z o.o. w roku obrotowym 2016 wyniosło 31.854,00 zł brutto.

Wynagrodzenie Prezesa Zarządu Hydrapres MOTO Sp. z o.o. w roku obrotowym 2016 wyniosło 108.580,37 zł brutto.

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.

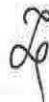
f) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej.

Wynagrodzenie audytora za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A. wynosi 4.000 zł netto.

6.

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

7.6



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 przysługują.

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka posiada 49 % udziału w kapitale zakładowym Heilbronn Pressen GmbH w upadłości z siedzibą w Heilbronn (Niemcy).

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym Hydrapres MT Sp. z o.o.

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym Hydrapres Moto Sp. z o.o.

W dniu 31 grudnia 2015 roku Hydrapres S.A. nabyła 11 niezabezpieczonych oprocentowanych obligacji serii C Hydrapres Moto Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 110 tys. zł z terminem wykupu do dnia 31 grudnia 2016 roku. 31 grudnia 2016 roku Hydrapres S.A. zostało dokonane potrącenie wzajemnych wierzytelności w kwocie 110 tys. zł z tytułu wykupu przez Hydrapres Moto obligacji serii C oraz z kwotą należną od Hydrapres S.A. z tytułu nabycia niezabezpieczonych, oprocentowanych obligacji serii D Hydrapres Moto Sp. z o.o. z terminem wykupu do dnia 31 grudnia 2017 roku o łącznej wartości nominalnej w wysokości 110 tys. zł. Kwota niezapłaconych odsetek z tytułu tych obligacji powiększa saldo prezentowane w bilansie na dzień 31.12.2016.

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

Lp.	Pozycja w bilansie	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa	Razem
1.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 359 966,72	5 655 624,98	8 015 591,70
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu	2 482 747,22	1 132 876,41	3 615 623,63
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji	2 918 237,21	404 281,12	3 322 518,33

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>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
EUR	4,4240	4,2615
USD	4,1793	3,9011

8) 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. 15.05.2017 r.

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych

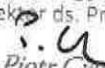
Anna Zwierzchowska

.....
podpis osoby sporządzającej

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Finansowych

Anna Zwierzchowska

.....
Podpisy Członków Zarządu

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Piotr Ciarka