



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Nie wybrano pliku

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2020-01-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2020-12-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2021-05-31](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)

Schema version: [1-2](#)

valueOf_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [Hydrapres S.A.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [kujawsko-pomorskie](#)

County: [bydgoski](#)

Municipality: [Solec Kujawski](#)

City: [Solec Kujawski](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [kujawsko-pomorskie](#)

County: [bydgoski](#)

Municipality: [Solec Kujawski](#)

Street: [Haska](#)

Building number: [7](#)

City: [Solec Kujawski](#)

Postal code: [86-050](#)

Post office: [Solec Kujawski](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[2599Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [9532371196](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000172742](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2020-01-01

Date To: 2020-12-31

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : **False**

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: **True**

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: **True**

Information on whether financial statement was prepared after merger of entities:

If the financial statements were prepared for the period during which the merger occurred, indication that the financial statements were prepared after the merger: true – financial statements prepared after the merger; false – financial statements prepared before the merger : **False**

Indication of applied method of settling mergers (share acquisition and pooling): **w okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem**

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

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 użytkowania. 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. Dodatkowo 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 przyjęła zasadę rozliczania różnic kursowych według ustawy o rachunkowości i zgłosiła ten fakt do Urzędu Skarbowego.

determining the financial result:

Rachunek zysków i strat sporządza się w Spółce 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.

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę. W opinii Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	29,321,492.31	34,435,841.52
A. Fixed assets	16,917,018.86	19,691,233.61
I. Intangible assets	23,808.84	41,324.47

3. Other intangible assets	23,808.84	41,324.47
II. Tangible fixed assets	16,675,870.42	19,437,913.89
1. Fixed assets	16,604,043.56	19,313,758.36
a) lands (including right to perpetual use of land)	1,387,801.15	1,387,801.15
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	7,804,532.14	8,111,696.09
c) technical equipment and machinery	7,122,119.72	9,498,933.96
d) means of transport	231,253.19	204,796.11
e) other fixed assets	58,337.36	110,531.05
2. Capital work in progress	71,826.86	124,155.53
III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments	10,800.00	10,800.00
3. Long-term financial assets	10,800.00	10,800.00
a) in related entities	10,800.00	10,800.00
– shares or stocks	10,800.00	10,800.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00
c) in other entities	0.00	0.00
V. Long-term accruals	206,539.60	201,195.25
1. Assets from deferred income tax	206,539.60	201,195.25
B. Current assets	12,404,473.45	14,744,607.91
I. Inventory	3,948,290.41	4,902,312.38
1. Materials	1,172,940.67	706,586.23
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	528,300.77	252,892.72
3. Finished goods	1,505,395.56	2,964,364.30
4. Goods	698,726.85	485,684.43
5. Advances for deliveries and services	42,926.56	492,784.70
II. Short-term receivables	6,414,700.16	8,750,249.14
1. Receivables from related entities	700,280.01	839,746.65
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	700,280.01	839,746.65
– to 12 months	700,280.01	839,746.65

2. Receivables from other entities, where entity holds involvement in equity	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	5,714,420.15	7,910,502.49
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	5,705,420.14	7,849,778.08
– to 12 months	5,705,420.14	7,849,778.08
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	494.00	38,445.00
c) other	8,506.01	22,279.41
III. Short-term investments	1,964,652.51	959,206.50
1. Short-term financial assets	1,964,652.51	959,206.50
a) in related entities	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	1,964,652.51	959,206.50
– cash in hand and in bank	1,964,652.51	959,206.50
IV. Short-term accruals	76,830.37	132,839.89
Total liabilities	29,321,492.31	34,435,841.52
A. Equity	19,607,468.70	19,450,497.53
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	12,577,247.20	12,577,247.20
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	6,873,250.33	6,849,699.61
V. Profit (loss) from previous years	0.00	0.00
VI. Net profit (loss)	156,971.17	23,550.72
B. Liabilities and provisions for liabilities	9,714,023.61	14,985,343.99
I. Liabilities provisions	669,914.67	454,568.50
1. Provision for deferred income tax	468,150.34	428,308.08
2. Pension and related benefits provisions	56,242.05	26,260.42
– short-term	56,242.05	26,260.42
3. Other provisions	145,522.28	0.00
– short-term	145,522.28	0.00

II. Long-term liabilities	124,797.72	431,052.09
3. To other entities	124,797.72	431,052.09
a) credits and loans	0.00	224,055.68
c) other financial liabilities	124,797.72	206,996.41
III. Short-term liabilities	7,837,734.24	11,973,970.33
1. Liabilities to related parties	66,228.12	42,078.26
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	66,228.12	42,078.26
– to 12 months	66,228.12	42,078.26
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	7,702,809.09	11,890,228.99
a) credits and loans	3,060,530.79	6,428,612.98
c) other financial liabilities	143,280.12	333,078.91
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	3,544,297.51	4,255,457.76
– to 12 months	3,544,297.51	4,255,457.76
e) advances for deliveries and services	176,890.00	100,000.00
f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	397,077.76	368,466.19
h) arising from remunerations	363,907.49	376,818.62
i) other	16,825.42	27,794.53
4. Special funds	68,697.03	41,663.08
IV. Accruals and deferred income	1,081,576.98	2,125,753.07
1. Negative goodwill	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	1,081,576.98	2,125,753.07
– long-term	836,876.58	1,694,715.71
– short-term	244,700.40	431,037.36

Profit and loss account:

Profit and loss account (multiple-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net revenue from sales of products, goods and materials, including :	26,351,737.43	37,815,395.79
– from related entities	2,400.00	2,400.00
I. Net revenue from sale of goods	26,345,001.38	37,814,178.00
II. Net revenue from sales of goods and materials	6,736.05	1,217.79
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	23,760,537.24	34,595,247.80
I. Manufacturing const of sold products	23,760,537.24	34,595,247.80
II. Value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Gross profit (loss) from sales) (A–B)	2,591,200.19	3,220,147.99
D. Selling costs	725,446.48	539,003.17
E. General administration costs	2,300,331.75	2,313,025.21
F. Profit (loss) from sales) (C–D–E)	-434,578.04	368,119.61
G. Other operating income	1,232,426.03	467,372.23
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	156,113.31	2,569.83
II. Subsidies	1,044,176.09	398,203.32
IV. Other operating revenue	32,136.63	66,599.08
H. Other operating expenses	599,991.53	495,082.12
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	201,054.64	161,276.33
III. Other operating costs	398,936.89	333,805.79
I. Operating profit (loss)) (F+G–H)	197,856.46	340,409.72
J. Financial income	151,519.24	17,928.23
II. Interest, including:	0.00	3,300.04
– from related entities	0.00	3,300.00
V. Other	151,519.24	14,628.19
K. Financial costs	157,906.62	310,294.86
I. Interest, including:	139,949.01	303,819.36
IV. Other	17,957.61	6,475.50

L. Gross profit (loss)) (I+J–K)	191,469.08	48,043.09
M. Income tax	34,497.91	24,492.37
O. Net profit (loss)) (L–M–N)	156,971.17	23,550.72

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
I. Opening balance of equity	19,450,497.53	19,426,946.81
Ia. Opening balance of equity after adjustments	19,450,497.53	19,426,946.81
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	12,577,247.20	12,577,247.20
1. Changes in share capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	12,577,247.20	12,577,247.20
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	6,849,699.61	6,599,258.10
1. Changes in supplementary capital (fund)	23,550.72	250,441.51
a) increase (due to)	23,550.72	250,441.51
– distribution of profit (statutory)	23,550.72	250,441.51
b) decrease (due to)	0.00	0.00
podział zysku	23,550.72	250,441.51
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	6,873,250.33	6,849,699.61
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00

2. Closing balance of other reserve capital (fund)	0.00	0.00
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	0.00	-811,335.62
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	0.00	-811,335.62
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	0.00	-811,335.62
a) increase (due to)	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	-811,335.62
pokrycie straty z zysku roku poprzedniego	0.00	-811,335.62
6. Loss from previous years at the end of the period	0.00	0.00
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	0.00	0.00
6. Net result	156,971.17	23,550.72
a) net profit	156,971.17	23,550.72
II. Closing balance of equity	19,607,468.70	19,450,497.53
III. Equity including proposed profit distribution (loss coverage)	19,607,468.70	19,450,497.53

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Cash flow from operating activities		
I. Net profit (loss)	156,971.17	23,550.72
II. Total adjustments	3,730,377.85	2,592,701.84
1. Amortisation	1,750,623.09	2,070,238.76

3. Interest and profit participation)	139,949.01	303,819.36
4. Profit (loss) from investment activities	-156,113.31	-2,569.83
5. Change in provisions	215,346.17	-51,146.76
6. Change in inventory	954,021.97	23,278.42
7. Change in receivables	2,335,548.98	363,306.07
8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	-515,487.14	356,574.97
9. Change in prepayments and accruals	-993,510.92	-470,799.15
III. Net cash from operating expenses) (I±II	3,887,349.02	2,616,252.56
B. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	1,552,881.30	0.00
1. Sale of intangible assets and tangible assets	1,552,881.30	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00
II. Expenses	228,402.44	136,357.55
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	228,402.44	136,357.55
3. On financial assets, including:	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	1,324,478.86	-136,357.55
C. Cash flow from financial activities		
I. Proceeds	2,247,094.56	0.00
2. Credits and loans	2,247,094.56	0.00
II. Expenses	6,453,476.43	2,638,397.59
4. Repayment of credits and loans	5,891,642.33	895,164.25
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	421,885.09	1,439,413.98
8. Interest	139,949.01	303,819.36
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	-4,206,381.87	-2,638,397.59
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	1,005,446.01	-158,502.58

E. Change in cash on balance sheet:, w tym	1,005,446.01	-158,502.58
F. Cash at the beginning of period	959,206.50	1,117,709.08
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	1,964,652.51	959,206.50

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Informacja dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [JSF_Informacja_dodatkowa_HSA_2020.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [JSF_Informacja_dodatkowa_HSA_2020.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	191,460.08	48,043.09
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	1,044,176.09	402,757.25
Write-off of negative goodwill (Art: 7 Ust: 1)	0.00	4,553.93
rozliczenie dotacji (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 21)	1,044,176.09	398,203.32
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	
C. Non-taxable revenue in the current year, including	0.00	0.00
odsetki od obligacji niezapłacone (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	0.00	0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	974,853.62	1,042,889.11
amortyzacja NKUP (Art: 17b Ust: 1)	679,054.35	867,150.02

składki PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	0.00	0.00
koszty reprezentacji (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	358.00	1,826.65
odsetki budżetowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	7.00	30.00
odsetki od leasingu finansowego (Art: 17b Ust: 1)	11,117.68	34,481.29
pozostałe koszty NKUP (Art: 16)	265,382.11	113,457.15
ograniczenie kosztów eksploatacji sam.osobowych (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51)	18,934.48	25,974.00
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	595,727.66	408,509.67
odpis aktualizujący zapasy i środki trwałe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26A)	201,054.64	161,276.33
wynagrodzenie wypłacone w kolejnym roku (Art: 15 Ust: 1 Pkt: 4g)	27,011.64	25,356.25
składki ZUS pracodawcy za 11 i 12/2019 (Art: 15 Ust: 1 Pkt: 4h)	174,614.96	190,377.09
pozostałe rezerwy (Art: 16 Ust: 1)	193,046.42	31,500.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	582,176.69	1,383,795.84
składki ZUS pracodawcy za 11 i 12/2018 (Art: 15 Ust: 1 Pkt: 4h)	190,377.09	188,523.58
wynagrodzenie dot.roku poprzedniego wypłacone w bieżącym (Art: 15 Ust: 1 Pkt: 4g)	25,356.25	23,697.55
rozwiązane odpisy na zapasach (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a)	63,958.37	242,276.20
raty leasingowe (Art: 17b Ust: 1)	302,484.98	867,614.24
inne koszty (Art: 16)	0.00	61,684.27
H. Loss from previous years, including:	0.00	
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	
J. Income tax basis	135,697.58	-287,081.22
K. Income tax	0.00	0.00