

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Rejestracja Spółki

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 15.09.2003 roku w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Wskazanie sądu rejestrowego na dzień bilansowy: Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Zarząd Spółki

- ◆ Mateusz Jędrzejewski – Prezes Zarządu
- ◆ Anna Zwierzchowska – Wiceprezes Zarządu

Prokura

- ◆ Filip Koncewicz – Dyrektor Techniczny

Przedmiot działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- Kucie, prasowanie, wytłaczanie 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.

WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę. W opinii Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki. Z uwagi na poniesioną w 2025 roku stratę, 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. W 2025 roku kapitał zapasowy Spółki został zwiększony w wyniku objęcia akcji po cenie emisyjnej wyższej

od ich wartości nominalnej, a powstała nadwyżka (agio) została odniesiona na kapitał zapasowy.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, 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 przyjęła zasadę rozliczania różnic kursowych według ustawy o rachunkowości i zgłosiła ten fakt do Urzędu Skarbowego.

Sposób ustalenia wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w Spółce 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, 29.05.2026

.....
data

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku i 31 grudnia 2024 roku w zł.

<i>Hydrapres S.A.</i> <i>ul. Haska 7</i> <i>86-050 Solec Kujawski</i>			
Wyszczególnienie		31.12.2025	31.12.2024
A. AKTYWA TRWAŁE		13 905 778,57	14 640 356,50
I. Wartości niematerialne i prawne		108 381,01	135 468,30
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		108 381,01	135 468,30
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		13 625 275,40	14 300 015,11
1. Środki trwałe		13 597 191,40	14 283 904,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 387 801,15	1 387 801,15
b) budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej		6 454 422,08	6 767 758,34
c) urządzenia techniczne i maszyny		4 688 732,73	5 124 130,44
d) środki transportu		1 037 471,20	965 167,09
e) inne środki trwałe		28 764,24	39 047,95
2. Środki trwałe w budowie		28 084,00	16 110,14
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	10 800,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	10 800,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	10 800,00
- udziały lub akcje		0,00	10 800,00
- 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		172 122,16	194 073,09
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		172 122,16	194 073,09
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		13 309 584,04	14 140 215,06
I. Zapasy		5 738 093,77	6 425 240,64
1. Materiały		1 481 199,14	1 770 989,82
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	467 044,40
3. Produkty gotowe		3 607 605,62	3 573 667,65
4. Towary		497 465,50	571 604,40
5. Zaliczki na dostawy i usługi		151 823,51	41 934,37
II. Należności krótkoterminowe		5 916 805,62	5 322 416,15
1. Należności od jednostek powiązanych		43 315,44	455 078,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		43 315,44	455 078,66
- do 12 miesięcy		43 315,44	455 078,66
- 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		5 873 490,18	4 867 337,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 771 395,41	4 852 217,63
- do 12 miesięcy		5 771 395,41	4 852 217,63
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		100 535,90	6 141,83
c) inne		1 458,87	8 978,03
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 453 918,72	2 145 424,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 453 918,72	2 145 424,09
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		1 453 918,72	2 145 424,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 453 918,72	2 145 424,09
- 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		200 765,93	247 134,18
C. NALĘŻNOŚCI W PŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		27 215 362,61	28 780 571,56

Solec Kujawski, 29.05.2026

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

BILANS – c.d.
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku i 31 grudnia 2024 roku w zł.

Hydrapres S.A.		
ul. Haska 7		
86-050 Solec Kujawski		
Wyszczególnienie	31.12.2025	31.12.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 538 910,65	7 527 742,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 527 247,20	12 577 247,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 700 000,00	267 354,73
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	-5 049 504,30	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-6 638 832,25	-5 316 859,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 676 451,96	21 252 828,66
I. Rezerwy na zobowiązania	596 269,84	969 485,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	431 406,07	455 445,06
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	85 413,08	74 175,59
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	85 413,08	74 175,59
3. Pozostałe rezerwy	79 450,69	439 864,71
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	79 450,69	439 864,71
II. Zobowiązania długoterminowe	12 269 136,97	8 078 774,70
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	12 269 136,97	8 078 774,70
a) kredyty i pożyczki	11 877 425,48	7 404 973,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	391 711,49	673 800,73
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 589 866,84	11 831 899,29
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	36 288,85	23 802,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 288,85	23 802,96
- do 12 miesięcy	36 288,85	23 802,96
- 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	5 510 015,74	11 745 115,72
a) kredyty i pożyczki	1 659 771,01	8 008 623,61
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	500 278,52	476 649,31
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 050 108,67	2 165 453,72
- do 12 miesięcy	2 050 108,67	2 165 453,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	739 654,90	548 525,84
h) z tytułu wynagrodzeń	532 064,38	484 331,36
i) inne	28 138,26	61 531,88
4. Fundusze specjalne	43 562,25	62 980,61
IV. Rozliczenia międzyokresowe	221 178,31	372 669,31
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	221 178,31	372 669,31
- długoterminowe	69 687,31	221 178,31
- krótkoterminowe	151 491,00	151 491,00
PASYWA RAZEM	27 215 362,61	28 780 571,56

Solec Kujawski, 29.05.2026

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

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
za lata zakończone 31 grudnia 2025 roku i 31 grudnia 2024 roku.

<i>Hydrapres S.A.</i>		
<i>ul. Haska 7</i>		
<i>86-050 Solec Kujawski</i>		
Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW W TYM:	28 973 258,69	33 559 972,38
- od jednostek powiązanych	5 630,31	5 781,64
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 972 559,33	33 550 983,36
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	699,36	8 989,02
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	28 702 724,63	33 448 331,94
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28 702 724,63	33 448 331,94
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	270 534,06	111 640,44
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	1 548 024,39	995 695,24
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	3 356 268,64	3 275 219,33
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-4 633 758,97	-4 159 274,13
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	307 270,60	695 294,25
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 613,28	8 500,00
II. Dotacje	151 491,00	151 491,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	153 166,32	535 303,25
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	662 801,56	947 281,27
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	478 018,42	561 226,14
III. Inne koszty operacyjne	184 783,14	386 055,13
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-4 989 289,93	-4 411 261,15
J. PRZYCHODY FINANSOWE	30 605,26	331 699,02
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:	30 605,26	331 699,02
- 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	0,00	0,00
K. KOSZTY FINANSOWE	1 609 758,64	1 238 736,37
I. Odsetki, w tym:	1 128 913,44	1 160 272,07
- 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	410 800,00	0,00
IV. Inne	70 045,20	78 464,30
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-6 568 443,31	-5 318 298,50
M. PODATEK DOCHODOWY	70 388,94	-1 439,47
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-6 638 832,25	-5 316 859,03

Solec Kujawski, 29.05.2026

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

III. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
sporządzony za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2025 roku i 31 grudnia 2024 roku w zł.

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

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-6 638 832,25	-5 316 859,03
II. Korekty razem	2 733 135,17	1 971 774,74
1. Amortyzacja	1 488 257,55	1 633 777,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 128 913,44	1 160 272,07
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	408 186,72	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-373 215,52	174 519,52
6. Zmiana stanu zapasów	687 146,87	-495 705,18
7. Zmiana stanu należności	-594 389,47	847 097,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	71 407,40	-1 223 585,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-83 171,82	-124 600,92
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 905 697,08	-3 345 084,29
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	8 900,81	8 500,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 900,81	8 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	860 051,04	402 873,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	460 051,04	402 873,47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	400 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-851 150,23	-394 373,47
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	13 680 605,26	7 500 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 650 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	6 000 000,00	7 500 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	30 605,26	0,00
II. Wydatki	9 615 263,32	2 974 249,90
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	8 438 605,36	1 934 912,33
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	610 062,74	538 067,55
8. Odsetki	566 595,22	501 270,02
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 065 341,94	4 525 750,10
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-691 505,37	786 292,34
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-691 505,37	786 292,34
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 145 424,09	1 359 131,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	1 453 918,72	2 145 424,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Solec Kujawski, 29.05.2026

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

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
sporządzone za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2025 roku i 31 grudnia 2024 roku w zł.

Hydrapres S.A.		
ul. Haska 7		
86-050 Solec Kujawski		
Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 527 742,90	12 844 601,93
- 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	7 527 742,90	12 844 601,93
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 577 247,20	12 577 247,20
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 950 000,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 527 247,20	12 577 247,20
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	267 354,73	6 227 312,96
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 432 645,27	-5 959 958,23
a) zwiększenie (z tytułu)	1 700 000,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	267 354,73	5 959 958,23
- pokrycia straty	267 354,73	5 959 958,23
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 700 000,00	267 354,73
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- 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)	-5 049 504,30	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-5 049 504,30	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 049 504,30	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 049 504,30	0,00
6. Wynik netto	-6 638 832,25	-5 316 859,03
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-6 638 832,25	-5 316 859,03
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 538 910,65	7 527 742,90
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podzi	0,00	0,00

Solec Kujawski, 29.05.2026

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

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku w złotych.

Kursy walut przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji sprawozdania:

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
EUR	4,2267	4,2730

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 890 224,97	33 238 087,62
- wyroby tłoczni	25 277 893,36	26 660 263,96
- sprzedaż narzędzi	1 532 332,81	3 760 287,06
- złom	2 079 998,80	2 817 536,60
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	82 334,36	312 895,74
- usługi	82 334,36	312 895,74
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	699,36	8 989,02
- pozostała sprzedaż towarów i materiałów	699,36	8 989,02
Przychody netto ze sprzedaży razem	28 973 258,69	33 559 972,38

b) Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 890 224,97	33 238 087,62
- kraj	24 148 048,54	27 691 467,66
- eksport	4 742 176,43	5 546 619,96
2. Przychody netto ze sprzedaży usług	82 334,36	312 895,74
- kraj	82 334,36	312 895,74
- eksport		
3. Przychody ze sprzedaży towarów	699,36	8 989,02
- kraj	699,36	8 989,02
- eksport		
Przychody netto ze sprzedaży razem	28 973 258,69	33 559 972,38

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

W spółce w roku 2025 nie wystąpiło zaniechanie działalności, nie jest także planowane na rok następny.

3. Koszty rodzajowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1.	Amortyzacja	1 488 257,55	1 633 777,04
2.	Zużycie materiałów i energii	17 112 549,65	20 071 811,47
3.	Usługi obce	3 110 532,95	4 979 276,19
4.	Podatki i opłaty	283 576,00	337 645,07
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	8 701 400,50	8 527 385,07
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 988 992,18	2 000 171,94
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	270 338,30	270 283,40
	Koszty rodzajowe ogółem	32 955 647,13	37 820 350,18
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

4. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 613,28	8 500,00
	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 613,28	8 500,00
2.	Dotacje	151 491,00	151 491,00
	- dotacja - narzędziownia	151 491,00	151 491,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
3.	Inne przychody operacyjne	153 166,32	535 303,25
	- pozostałe przychody operacyjne	153 166,32	535 303,25
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	307 270,60	695 294,25

5. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	478 018,42	561 226,14
	- odpisy aktualizujące wartość zapasów	478 018,42	561 226,14
3.	Inne koszty operacyjne	184 783,14	386 055,13
	- rezerwa na stratę na kontrakcie		19 295,06
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	11 237,49	-2 857,00
	- pozostałe koszty operacyjne	143 592,59	97 300,72
	- rozliczenie rezerw	29 953,06	272 316,35
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	662 801,56	947 281,27

6. Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1.	Dywidendy i udziały w zyskach		
2.	Odsetki	30 605,26	331 699,02
	a) od jednostek powiązanych		
	b) od pozostałych jednostek	30 605,26	331 699,02
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
5.	Inne		
	- dodatnie różnice kursowe (per saldo)		
	Przychody finansowe ogółem	30 605,26	331 699,02

7. Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1. Odsetki		<u>1 128 913,44</u>	<u>1 160 272,07</u>
a) od jednostek powiązanych			
b) od pozostałych jednostek		<u>1 128 913,44</u>	<u>1 160 272,07</u>
- bankowe od kredytów		<u>226 842,85</u>	<u>424 904,48</u>
- odsetki od leasingu		<u>52 811,44</u>	<u>74 582,38</u>
- pozostałe		<u>2 600,65</u>	<u>1 783,16</u>
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		<u>410 800,00</u>	
- Aktualizacja wartości udziałów Hydrapres Moto		<u>410 800,00</u>	
4. Inne		<u>70 045,20</u>	<u>78 464,30</u>
- ujemne różnice kursowe (per saldo)		<u>69 795,20</u>	<u>78 464,30</u>
- inne		<u>250,00</u>	
Koszty finansowe ogółem		<u>1 609 758,64</u>	<u>1 238 736,37</u>

8. Zakres zmian stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1. Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym		<u>194 073,09</u>
a) odniesionych na wynik finansowy		<u>194 073,09</u>
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia, w tym		<u>46 527,73</u>
a) odniesionych na wynik finansowy		<u>46 527,73</u>
- odpis aktualizujący wartość zapasów		<u>35 888,97</u>
- składki ZUS		<u>8 503,64</u>
- rezerwy na świadczenia pracownicze		<u>2 135,12</u>
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
3. Zmniejszenia		<u>68 478,66</u>
a) odniesionych na wynik finansowy		<u>68 478,66</u>
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
4. Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym		<u>172 122,16</u>
a) odniesionych na wynik finansowy		<u>172 122,16</u>
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1.	Zysk brutto	-6 568 443,31 zł	-5 318 298,50 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	2 817 284,79 zł	2 280 623,84 zł
	- odpisy aktualizujące zapasy i środki trwałe	478 018,42 zł	561 226,14 zł
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	11 237,49 zł	
	- odpis aktualizujący inwestycje	410 800,00 zł	
	- wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 12/2025	42 744,25 zł	38 838,05 zł
	- amortyzacja NKUP	654 811,92 zł	477 713,05 zł
	- koszty reprezentacji	707,42 zł	2 019,82 zł
	- umowy cywilno-prawne za rok bieżący wypł. w roku następnym	6 320,00 zł	4 346,25 zł
	- odsetki budżetowe	534,00 zł	378,45 zł
	- odsetki od leasingu	82 811,44 zł	74 582,38 zł
	- pozostałe koszty NKUP	103 089,12 zł	54 589,12 zł
	- pozostałe rezerwy	79 450,69 zł	339 374,29 zł
	- ograniczenie kosztów eksploatacji sam. osobowych	99 851,54 zł	68 554,24 zł
	- odsetki finansowe niezapłacone	846 908,50 zł	659 002,05 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 315 376,57 zł	1 481 346,50 zł
	- wypłata wynagrodzenia Rady Nadzorczej za 12/2025 w 01/2026	38 838,05 zł	34 829,20 zł
	- rozwiązane odpisy na zapasach za 2025	289 129,11 zł	857 261,64 zł
	- raty leasingowe	613 992,19 zł	525 000,66 zł
	- wykorzystane rezerwy	84 730,69 zł	60 000,00 zł
	- umowy cywilno - prawne za 12/25 wypłacone w 01/26	4 346,25 zł	4 255,00 zł
	- inne koszty	284 340,28 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
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych		
6.	Dochód /strata	-5 218 026,09 zł	-4 670 512,16 zł
7.	Odliczenia od dochodu		
8.	Podstawa opodatkowania	-5 218 026,09 zł	-4 670 512,16 zł
9.	Podatek według stawki 19%		
10.	Odliczenia od podatku		
11.	Podatek należny		

10. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025 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			1 202 433,74		1 202 433,74
	Zwiększenia, w tym:			14 161,79		14 161,79
	– nabycie			14 161,79		14 161,79
	Zmniejszenia, w tym:					
2.	Wartość brutto na koniec okresu			1 216 595,53		1 216 595,53
3.	Umorzenie na początek okresu			790 567,17		790 567,17
	Zwiększenia			41 249,08		41 249,08
	Zmniejszenia, w tym:					
4.	Umorzenie na koniec okresu			831 816,25		831 816,25
5.	Wartość netto na początek okresu			411 866,57		411 866,57
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			108 381,01		108 381,01

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		276 398,27
7.	Odpis aktualizujący na koniec kresu			276 398,27		276 398,27
8.	Wartość netto na koniec okresu			135 468,30		135 468,30

11. Zakres zmian środków trwałych

Zmiany w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025 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	11 798 491,83	21 444 354,60	1 902 391,20	973 657,27	37 506 696,05
	Zwiększenia, w tym:			417 205,61	332 667,04	16 709,78	766 582,43
	– nabycie			417 205,61	332 667,04	16 709,78	766 582,43
	Zmniejszenia, w tym:			9 349,59	18 943,68	21 311,48	49 604,75
	– likwidacja						
	– sprzedaż			9 349,59	18 943,68	21 311,48	49 604,75
2.	Wartość brutto na koniec okresu	1 387 801,15	11 798 491,83	21 852 210,62	2 216 114,56	969 055,57	38 223 673,73
3.	Umorzenie na początek okresu		5 030 733,49	16 320 224,16	937 224,11	934 609,32	23 222 791,08
	Zwiększenia		313 336,26	846 915,64	259 763,08	26 993,49	1 447 008,47
	Zmniejszenia, w tym:			3 661,91	18 343,83	21 311,48	43 317,22
	– likwidacja						
	– sprzedaż			3 661,91	18 343,83	21 311,48	43 317,22
4.	Umorzenie na koniec okresu		5 344 069,75	17 163 477,89	1 178 643,36	940 291,33	24 626 482,33
5.	Wartość netto na początek okresu	1 387 801,15	6 767 758,34	5 124 130,44	965 167,09	39 047,95	14 283 904,97
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 387 801,15	6 454 422,08	4 688 732,73	1 037 471,20	28 764,24	13 597 191,40

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	11 718 768,33	21 255 908,64	1 685 635,64	943 414,41	36 991 528,17
	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	11 798 491,83	21 444 354,60	1 902 391,20	973 657,27	37 506 696,05
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	7 000 872,82	5 918 901,62	951 441,11	49 831,66	15 308 848,36
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 387 801,15	6 767 758,34	5 124 130,44	965 167,09	39 047,95	14 283 904,97

12. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe JP	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	1. Wartość na początek okresu			10 800,00			10 800,00
a)	Zwiększenia, w tym:			400 000,00			400 000,00
	– nabycie			400 000,00			400 000,00
	– aport						
b)	Zmniejszenia, w tym:			410 800,00			
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości			410 800,00			410 800,00
	2. Wartość na koniec okresu						

13. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe	Razem
	1. Wartość na początek okresu	10 800,00					10 800,00
a)	Zwiększenia, w tym:	400 000,00					400 000,00
	– nabycie	400 000,00					400 000,00
	– aport						
	– aktualizacja wartości						
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:	410 800,00					410 800,00
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości	410 800,00					410 800,00
	– inne						
	Przemieszczenia						
	2. Wartość na koniec okresu						

14. Zakres zmian odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz pozostałych długoterminowych aktywów niefinansowych

Zmiany w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 31.12.2025	Odpisy aktualizujące na 31.12.2025	Odpisy aktualizujące na 01.01.2025
1	Odpis aktualizujący WNIP	276 398,27		276 398,27
	Razem	276 398,27		276 398,27

Zmiany w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 31.12.2024	Odpisy aktualizujące na 31.12.2024	Odpisy aktualizujące na 01.01.2024
1	Odpis aktualizujący WNIP	276 398,27		276 398,27
	Razem	276 398,27		276 398,27

15. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów oraz wartość gruntów użytkowana wieczystie

Spółka nie posiada niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów.

16. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne i środki trwałe

W roku 2025 Spółka nie dokonywała nowych odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych. Pozostają na dzień 31.12.2025 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.

17. Koszty 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 28 084,00 zł.

18. Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2025
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194 073,09		21 950,93	172 122,16
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
	Razem	194 073,09		21 950,93	172 122,16

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

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2025
1	Ubezpieczenia samochodów	15 071,32	44 856,00	37 474,16	22 453,16
2	Ubezpieczenia majątkowe	5 861,68	28 173,00	28 653,83	5 380,85
3	Ubezpieczenia pozostałe	11 132,83	74 025,35	75 277,29	9 880,89
4	Prenumeraty	700,78	2 256,98	2 957,76	
5	Pozostałe	214 367,57	452 510,88	503 827,42	163 051,03
	Razem	247 134,18	601 822,21	648 190,46	200 765,93

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	369 076,91	327 404,50	214 367,57
	Razem	225 736,01	495 244,48	473 846,31	247 134,18

Bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2025
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	372 669,31		151 491,00	221 178,31
a)	długoterminowe	221 178,31		151 491,00	69 687,31
-	dotacje	221 178,31		151 491,00	69 687,31
b)	krótkoterminowe	151 491,00			151 491,00
-	dotacje	151 491,00			151 491,00
	Razem	372 669,31		151 491,00	221 178,31

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		151 491,00	372 669,31
a)	długoterminowe	372 669,31		151 491,00	221 178,31
-	dotacje	372 669,31		151 491,00	221 178,31
b)	krótkoterminowe	151 491,00			151 491,00
-	dotacje	151 491,00			151 491,00
	Razem	524 160,31		151 491,00	372 669,31

19. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na 31.12.2025	Odpisy aktualizujące na 31.12.2025	Wartość netto na 31.12.2025
1.	Materiały	1 481 199,14		1 481 199,14
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe	4 055 510,14	447 904,52	3 607 605,62
4.	Towary	497 465,50		497 465,50
5.	Zaliczki na dostawy	151 823,51		151 823,51
	Razem	6 185 998,29	447 904,52	5 738 093,77

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	3 832 682,86	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

20. Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2025	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowan e powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	43 315,44	453,57			42 861,87
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	43 315,44	453,57			42 861,87
	- do 12 miesięcy	43 315,44	453,57			42 861,87
	Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada 2. zaangażowanie w kapitale					
3.	Od pozostałych jednostek	5 873 490,18	5 536 108,44	759 033,25		
a)	z tytułu dostaw i usług	5 771 395,41	5 434 013,67	759 033,25		
	- do 12 miesięcy	5 771 395,41	5 434 013,67	759 033,25		
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	100 635,90	100 635,90			
c)	inne	1 458,87	1 458,87			
	Razem	5 916 805,62	5 536 562,01	759 033,25		42 861,87

21. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2025
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
	- korekta zapisów				
	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	1 363 487,98	14 789,52		1 365 076,00
	- korekta zapisów	1 363 487,98	14 789,52	13 201,50	1 365 076,00
	Razem	1 363 487,98	14 789,52		1 365 076,00

22. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

W Spółce w 2025 roku nie wystąpiły należności dochodzone na drodze sądowej.

23. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2025
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	1 156 781,32			1 156 781,32
	Razem	1 156 781,32			1 156 781,32

24. Inwestycje krótkoterminowe

W bilansie Spółki poza środkami finansowymi nie występują żadne inne inwestycje krótkoterminowe w 2025 roku .

25. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosił 18 527 247,20 złotych i składał się z 52 934 992 równych akcji o wartości nominalnej 0,35 złotych każda. Spółka nie emitowała akcji uprzywilejowanych. Według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku wśród akcjonariuszy Spółki znajdowali się:

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na 31.12.2025	Udział w kapitale podstawowym na 31.12.2025
1.	Promack Sp. z o.o.	35 205 462	0,35	12 321 911,70	66,51%
2.	KMW Investment Sp.z o.o.	8 980 460	0,35	3 143 161,00	16,97%
3.	Ignis Avem Capital S.A	7 268 766	0,35	2 544 068,10	13,73%
4.	Pozostali	1 480 304	0,35	518 106,40	2,79%
	Razem	52 934 992	-	18 527 247,20	100,00%

26. Kapitał zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1.	Wartość na początek okresu	267 354,73	6 227 312,96
a)	Zwiększenia, w tym:	1 700 000,00	
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 700 000,00	
b)	Zmniejszenia, w tym:	267 354,73	5 959 958,23
-	pokrycie straty	267 354,73	5 959 958,23
2.	Wartość na koniec okresu	1 700 000,00	267 354,73

27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:		
b)	Zmniejszenia, w tym:		
	- pokrycie straty		
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00

28. Kapitał z aktualizacji wyceny

Spółka nie posiada kapitału z aktualizacji wyceny.

29. Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd rekomenduje pokrycie straty netto Spółki za rok obrotowy 2025 w wysokości 6 638 832,25 zł (sześć milionów sześćset trzydzieści osiem tysięcy osiemset trzydzieści dwa złote 25/100 groszy) w ten sposób, iż:

1. stratę w wysokości 1 700 000,00 zł (słownie: jeden milion siedemset tysięcy złotych 00/100 groszy) pokryć z istniejącego w Spółce kapitału zapasowego,
2. stratę w pozostałej wysokości, tj. 4 938 832,25 zł (słownie: cztery miliony dziewięćset trzydzieści osiem tysięcy osiemset trzydzieści dwa złote 25/100 groszy), z zysków z lat przyszłych.

30. Dane o stanie rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2025
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	455 445,06			24 038,99	431 406,07
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	74 175,59	11 237,49			85 413,08
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	74 175,59	11 237,49			85 413,08
- rezerwa na świadczenia urlopowe	74 175,59	11 237,49			85 413,08
3. Pozostałe rezerwy	439 864,71	199 850,71	426 498,76	133 765,97	79 450,69
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	439 864,71	199 850,71	426 498,76	133 765,97	79 450,69
- rezerwa na badanie bilansu	75 000,00	75 000,00		75 000,00	75 000,00
- pozostałe rezerwy	22 064,97	4 450,69	22 064,97		4 450,69
- rezerwa na koszty projektów TN	165 733,78		165 733,78		
- rezerwa na BP	177 065,96	120 400,02	238 700,01	58 765,97	
Rezerwy na zobowiązania ogółem	969 485,36	211 088,20	426 498,76	157 804,96	596 269,84

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	212 760,47	566 195,57	265 014,26	74 077,07	439 864,71
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	212 760,47	566 195,57	265 014,26	74 077,07	439 864,71
- rezerwa na badanie bilansu	60 000,00	75 000,00		60 000,00	75 000,00
- pozostałe rezerwy	10 476,73	100 614,43	74 949,12	14 077,07	22 064,97
- rezerwa na koszty projektów TN		165 733,78			165 733,78
- rezerwa na BP	142 283,74	224 847,36	224 847,36		177 065,96
Rezerwy na zobowiązania ogółem	794 965,84	566 195,57	265 014,26	126 661,79	969 485,36

31. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2025	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	12 269 136,97		12 269 136,97		
	- inne zobowiązania finansowe	391 711,49		391 711,49		
	- kredyty i pożyczki	11 877 425,48		11 877 425,48		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	12 269 136,97		12 269 136,97		

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		
	- kredyty i pożyczki	7 404 973,97		7 404 973,97		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	8 078 774,70		8 078 774,70		

32. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2025	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	1 659 771,01	1 659 771,01			
	- limit kredytowy w rachunku bieżącym	1 659 771,01	1 659 771,01			
2.	Pożyczki	11 877 425,48		11 877 425,48		
	- pożyczki	11 877 425,48		11 877 425,48		
	Razem	13 537 196,49	1 659 771,01	11 877 425,48		

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.	Kredyty bankowe	4 098 490,32	4 098 490,32			
	- limit kredytowy w rachunku bieżącym	4 098 490,32	4 098 490,32			
2.	Pożyczki	11 315 107,26	3 910 133,29	7 404 973,97		
	- pożyczki	11 315 107,26	3 910 133,29	7 404 973,97		
	Razem	15 413 597,58	8 008 623,61	7 404 973,97		

33. Powiązanie składników aktywów lub pasywów między pozycjami bilansu na 31 grudnia 2025 roku.

Lp.	Pozycja w bilansie	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu i faktoringu	391 711,49	500 278,52
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji	69 687,31	151 491,00

34. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31 grudnia 2025 roku.

W dniu 27 marca 2014 roku Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A, umowę Wieloproduktową, którą kontynuuje do dnia dzisiejszego. W kwietniu 2025 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 2.023,0 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 Bydgoszcy. 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. W kwietniu 2026 r podpisano umowę dotyczącą kontynuacji finansowania.

35. Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

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

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

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

37. Zobowiązania pozabilansowe

Na dzień bilansowy zobowiązania pozabilansowe nie wystąpiły.

38. Istotne zdarzenia wpływające na działalność Spółki w 2025 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 poprzednim roku.

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 łańcuchów 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.

Spółka monitoruje również rozwój sytuacji geopolitycznej na Bliskim Wschodzie oraz jej potencjalny wpływ na działalność gospodarczą. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zidentyfikowano istotnego bezpośredniego wpływu tej sytuacji na działalność operacyjną, wyniki finansowe ani sytuację majątkową Spółki.

Jedynym zauważalnym efektem pośrednim jest wzrost cen paliw, który może wpływać na koszty transportu i logistyki. Na moment sporządzenia sprawozdania wpływ ten nie jest istotny dla ogólnej sytuacji finansowej Spółki.

Jednocześnie Zarząd nie wyklucza, że dalszy rozwój sytuacji geopolitycznej może w przyszłości wpłynąć na warunki prowadzenia działalności gospodarczej, w szczególności poprzez zmiany w otoczeniu makroekonomicznym.

39. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na prowadzoną działalność spółki.

40. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

41. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku Spółka nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu Załącznika 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia pkt. 6 Ustawy o rachunkowości

42. Zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1.	pracownicy produkcyjni	58,08	61,46
2.	pracownicy nieprodukcyjni	30,34	33,25
	Razem	88,42	94,71

43. Pożyczki osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie obrotowym Spółka nie przeprowadziła żadnych transakcji z członkami Zarządu lub też z ich małżonkami, krewnymi i powinowatymi, a także z członkami Rady Nadzorczej. Spółka nie udzieliła też powyższym osobom pożyczek.

44. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku członkom Zarządu wypłacono wynagrodzenie brutto w kwocie 373 433,59 zł, natomiast Radzie Nadzorczej w kwocie 512 931,00 zł.

45. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki wynosi 50.000 zł netto. Dodatkowo biegły rewident przeprowadzi badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za wynagrodzeniem 25.000 zł netto.

46. Transakcje z podmiotami powiązanymi tworzącymi Grupę Kapitałową

W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. z siedzibą w Koźuchowie. W grudniu 2025 roku Sąd zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego w spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. Na dzień 31 grudnia 2025 roku Hydrapres SA posiada 100 % udziałów o łącznej wartości nominalnej 410.000 zł. Od dnia objęcia kontroli nad Spółką podlega ona konsolidacji.

Wartości przeprowadzonych transakcji w 2025 roku z tym podmiotem ujęta w poszczególnych pozycjach sprawozdania:

1. Przychody ze sprzedaży wyrobów, usług i towarów	5 630,31 zł
2. Zakupione wyroby, usługi i towary	333 119,80 zł
3. Należności na 31.12.2025	43 107,87 zł
4. Zobowiązania na 31.12.2025	36 288,85 zł
5. Zaliczki na 31.12.2025	- zł

Na dzień bilansowy Spółka Hydrapres SA jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej w skład której wchodzi Hydrapres MOTO Sp. z o.o. Spółka za 2025 rok sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

47. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdań finansowych i zasadach wyceny

W roku 2025 nie zmieniano zasad polityki rachunkowości.

48. Porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2025 oraz porównawcze dane za rok obrotowy 2024 wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za ten okres.

49. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2025	Wartość na 01.01.2025
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 453 918,72	2 145 424,09
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	1 453 918,72	2 145 424,09

Saldo środków pieniężnych na rachunkach VAT na dzień bilansowy wynosiło 151 883,49 zł.

50. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Na dzień 31.12.2025 roku Spółka posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym Hydrapres Moto Sp. z o.o.

Solec Kujawski, 29.05.2026

.....
data

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki