

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej HYDRAPRES za rok 2025.

### Jednostka dominująca

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

### Rejestracja Spółki Hydrapres S.A.

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

### Przedmiot działalności Jednostki dominującej

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej jest:

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

### Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem

1. **Hydrapres Moto Sp. z o.o.** – jednostka zależna z siedzibą w Solcu Kujawskim. W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. 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.

## Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

## Czas trwania działalności jednostek objętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Czas trwania działalności jednostek nie jest ograniczony.

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane obejmuje okres od 01.01.2025 rok do 31.12.2025 roku. Jako dane porównawcze zaprezentowano dane za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku.

**Sprawozdanie finansowe** skonsolidowane sporządzono na podstawie sprawozdań jednostkowych, które zakładały kontynuowanie działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółki. W opiniach Zarządu Spółek nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki. Z uwagi na poniesioną w 2025 roku stratę jednostki dominującej, kapitał własny uległ znacznemu obniżeniu, jednak spółka otrzymuje pełne wsparcie ze strony głównego akcjonariusza poprzez otrzymane dotychczas pożyczki na działalność operacyjną i deklarację dalszego wsparcia finansowego, co pozwala stwierdzić iż kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

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

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

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

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego.**

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

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

Solec Kujawski,  
dn. 29.05.2026 r.

.....  
podpis osoby sporządzającej

.....  
Podpisy Członków Zarządu

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

Wyszczególnienie	31.12.2025	31.12.2024
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>13 886 950,57</b>	<b>14 610 728,50</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>108 381,01</b>	<b>135 468,30</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>13 606 447,40</b>	<b>14 281 187,11</b>
1. Środki trwałe	13 579 191,40	14 265 904,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 387 801,15	1 387 801,15
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 436 422,08	6 749 758,34
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	27 256,00	15 282,14
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>172 122,16</b>	<b>194 073,09</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	172 122,16	194 073,09
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>13 288 470,47</b>	<b>13 696 786,73</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>5 738 093,77</b>	<b>6 425 827,31</b>
1. Materiały	1 481 199,14	1 770 989,82
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	467 631,07
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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 873 490,18</b>	<b>4 867 337,49</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	100 635,90	6 141,83
c) inne	1 458,87	8 978,03
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 474 513,67</b>	<b>2 156 324,01</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 474 513,67	2 156 324,01
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	1 474 513,67	2 156 324,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 474 513,67	2 156 324,01
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>202 372,85</b>	<b>247 297,92</b>
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>27 175 421,04</b>	<b>28 307 515,23</b>

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

Wyszczególnienie

31.12.2025

31.12.2024

	<b>8 473 921,21</b>	<b>7 031 195,66</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 527 247,20	12 577 247,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 512 845,98	80 200,71
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	-5 359 484,19	-394 403,64
VI. Zysk (strata) netto	-6 206 687,78	-5 231 848,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	<b>18 701 499,83</b>	<b>21 276 319,57</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>611 269,84</b>	<b>984 485,36</b>
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	94 450,69	454 864,71
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	94 450,69	454 864,71
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>12 269 136,97</b>	<b>8 078 774,70</b>
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 599 914,71</b>	<b>11 840 390,20</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 556 352,46	11 777 409,59
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	768 414,95	569 459,98
h) z tytułu wynagrodzeń	549 500,65	495 550,69
i) inne	28 278,66	61 672,28
4. Fundusze specjalne	43 562,25	62 980,61
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>221 178,31</b>	<b>372 669,31</b>
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
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>27 175 421,04</b>	<b>28 307 515,23</b>

Solec Kujawski, 29.05.2026

.....  
data

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

.....  
podpis kierownika jednostki

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

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW W TYM:</b>	<b>28 967 628,38</b>	<b>33 557 572,38</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 966 929,02	33 548 583,36
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	699,36	8 989,02
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:</b>	<b>28 645 496,49</b>	<b>33 336 080,00</b>
- jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28 645 496,49	33 336 080,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>322 131,89</b>	<b>221 492,38</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>1 548 024,39</b>	<b>995 695,24</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>3 387 974,22</b>	<b>3 301 972,39</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>-4 613 866,72</b>	<b>-4 076 175,25</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>307 270,60</b>	<b>695 294,25</b>
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
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>666 142,08</b>	<b>947 282,29</b>
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	188 123,66	386 056,15
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>-4 972 738,20</b>	<b>-4 328 163,29</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>39 104,84</b>	<b>340 504,58</b>
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	331 703,02
- 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	8 499,58	8 801,56
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>1 200 728,48</b>	<b>1 238 736,37</b>
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	0,00	0,00
IV. Inne	71 815,04	78 464,30
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	<b>-6 134 361,84</b>	<b>-5 226 395,08</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>74 414,00</b>	<b>6 893,00</b>
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>-2 088,06</b>	<b>-1 439,47</b>
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>	<b>-6 206 687,78</b>	<b>-5 231 848,61</b>

Solec Kujawski, 29.05.2026

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

.....  
podpis kierownika jednostki

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

Wyszczególnienie

01.01.2025 - 31.12.2025

01.01.2024 - 31.12.2024

**A. PRZEPIŁY SRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ****I. Zysk (strata) netto****-6 206 687,78****-5 231 848,61****II. Korekty razem****1 910 685,73****1 888 824,83**

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

1. 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	-2 613,28	-8 500,00
5. Zmiana stanu rezerw	-373 215,52	176 860,68
6. Zmiana stanu zapasów	687 733,54	-495 705,18
7. Zmiana stanu należności	-1 006 152,69	766 882,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	72 377,69	-1 219 997,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-84 615,00	-124 764,66
10. Inne korekty	0,00	0,00

**III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)****-4 296 002,05****-3 343 023,78****B. PRZEPIŁY SRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ****I. Wpływy****8 900,81****8 500,00**

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

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****460 051,04****402 873,47**

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

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	0,00	0,00

**III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)****-451 150,23****-394 373,47****C. PRZEPIŁY SRODKÓW 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
2. Kredyty i pożyczki
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych
4. Inne wpływy finansowe

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
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku
4. Spłaty kredytów i pożyczek
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
8. Odsetki
9. Inne wydatki finansowe

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. PRZEPIŁY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)****-681 810,34****788 352,85****E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM****-681 810,34****788 352,85**

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
--	------	------

**F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU****2 156 324,01****1 367 812,32****G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM****1 474 513,67****2 156 165,17**

- o ograniczonej możliwości dysponowania

- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00
--	------	------

Sołec Kujawski, 29.05.2026

data

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

.....  
podpis kierownika jednostki

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

Wyszczególnienie

01.01.2025 - 31.12.2025

01.01.2024 - 31.12.2024

<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>7 031 195,66</b>	<b>12 263 044,27</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>	<b>7 031 195,66</b>	<b>12 263 044,27</b>
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	80 200,71	6 040 158,94
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 432 645,27	-5 959 958,23
a) zwiększenie (z tytułu)	1 512 845,98	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	80 200,71	5 959 958,23
- pokrycia straty	80 200,71	5 959 958,23
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 512 845,98	80 200,71
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	-394 403,64	-534 613,34
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	-394 403,64	-534 613,34
- 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	-5 050 090,97	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-5 050 090,97	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-5 050 090,97	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	85 010,42	140 209,70
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych	85 010,42	140 209,70
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 359 484,19	-394 403,64
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 359 484,19	-394 403,64
6. Wynik netto	-6 206 687,78	-5 231 848,61
a) zysk netto		
b) strata netto	-6 206 687,78	-5 231 848,61
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 473 921,21</b>	<b>7 031 195,66</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Solec Kujawski, 29.05.2026

.....  
data

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

.....  
podpis kierownika jednostki

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

## Grupy Kapitałowej HYDRAPRES S.A.

za rok 2025

## 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 2025 roku wynosi 18 527 247,20 złotych i składa 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%
	<b>Razem</b>	<b>52 934 992</b>	<b>-</b>	<b>18 527 247,20</b>	<b>100,00%</b>

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

W dniu 06 lipca 2016 roku Spółka dokonała nabycia udziałów w Spółce Hydrapres Moto Sp. z o.o. z siedzibą w 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 metodą pełną. Na dzień przejęcia kontroli ujawniona została w sprawozdaniu skonsolidowanym wartość firmy w kwocie 637.066,01 zł. Odpisy amortyzacyjne uwzględnione w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za 2016

rok wyniosły 63.006,60. Pozostała kwota 574.059,41 która została objęta odpisem aktualizującym na skutek popełnionego błędu i ujęta w danych skorygowanych za 2016 rok.

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

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

### **4) 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 poprzednich latach.

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

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

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.

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

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

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

## Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany w okresie od 01.01.2025 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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>1 202 433,74</b>		<b>1 202 433,74</b>
	Zwiększenia, w tym:			<b>14 161,79</b>		<b>14 161,79</b>
	– nabycie			<b>14 161,79</b>		<b>14 161,79</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			<b>1 216 595,53</b>		<b>1 216 595,53</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>790 567,17</b>		<b>790 567,17</b>
	Zwiększenia			<b>41 249,08</b>		<b>41 249,08</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			<b>831 816,25</b>		<b>831 816,25</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			<b>411 866,57</b>		<b>411 866,57</b>
<b>6.</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>			<b>276 398,27</b>		<b>276 398,27</b>
<b>7.</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec kresu</b>			<b>276 398,27</b>		<b>276 398,27</b>
<b>8.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>			<b>108 381,01</b>		<b>108 381,01</b>

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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			<b>1 188 933,74</b>		<b>1 188 933,74</b>
	Zwiększenia, w tym:			<b>13 500,00</b>		<b>13 500,00</b>
	– nabycie			<b>13 500,00</b>		<b>13 500,00</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			<b>1 202 433,74</b>		<b>1 202 433,74</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			<b>747 073,80</b>		<b>747 073,80</b>
	Zwiększenia			<b>43 493,37</b>		<b>43 493,37</b>
	Zmniejszenia, w tym:					
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			<b>790 567,17</b>		<b>790 567,17</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			<b>441 859,94</b>		<b>441 859,94</b>
<b>6.</b>	<b>Odpis aktualizujący na początek okresu</b>			<b>276 398,27</b>		<b>276 398,27</b>
<b>7.</b>	<b>Odpis aktualizujący na koniec kresu</b>			<b>276 398,27</b>		<b>276 398,27</b>
<b>8.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>			<b>135 468,30</b>		<b>135 468,30</b>

## Zakres zmian wartości 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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 798 491,83</b>	<b>21 444 354,60</b>	<b>1 902 391,20</b>	<b>973 657,27</b>	<b>37 506 696,05</b>
	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
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 798 491,83</b>	<b>21 852 210,62</b>	<b>2 216 114,56</b>	<b>969 055,57</b>	<b>38 223 673,73</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>5 030 733,49</b>	<b>16 320 224,16</b>	<b>937 224,11</b>	<b>934 609,32</b>	<b>23 222 791,08</b>
	Zwiększenia		313 336,26	846 915,64	259 763,08	26 993,49	<b>1 447 008,47</b>
	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
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>5 344 069,75</b>	<b>17 163 477,89</b>	<b>1 178 643,36</b>	<b>940 291,33</b>	<b>24 626 482,33</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>6 767 758,34</b>	<b>5 124 130,44</b>	<b>965 167,09</b>	<b>39 047,95</b>	<b>14 283 904,97</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>6 454 422,08</b>	<b>4 688 732,73</b>	<b>1 037 471,20</b>	<b>28 764,24</b>	<b>13 579 191,40</b>

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
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 700 768,33</b>	<b>21 255 908,64</b>	<b>1 685 635,64</b>	<b>943 414,41</b>	<b>36 973 528,17</b>
	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
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>11 780 491,83</b>	<b>21 444 354,60</b>	<b>1 902 391,20</b>	<b>973 657,27</b>	<b>37 488 696,05</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>		<b>4 717 895,51</b>	<b>15 337 007,02</b>	<b>734 194,53</b>	<b>893 582,75</b>	<b>21 682 679,81</b>
	Zwiększenia		312 837,98	1 017 217,14	219 201,98	41 026,57	<b>1 590 283,67</b>
	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
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>5 030 733,49</b>	<b>16 320 224,16</b>	<b>937 224,11</b>	<b>934 609,32</b>	<b>23 222 791,08</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>6 982 872,82</b>	<b>5 918 901,62</b>	<b>951 441,11</b>	<b>49 831,66</b>	<b>15 290 848,36</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 387 801,15</b>	<b>6 749 758,34</b>	<b>5 124 130,44</b>	<b>965 167,09</b>	<b>39 047,95</b>	<b>14 265 904,97</b>

**8) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane.**

Jednostki stanowiące Grupę Kapitałową Hydrapres nie posiadają gruntów użytkowanych wieczystie.

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

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

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

Zobowiązania powyższe nie występują.

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

Zmiany w okresie 01.01.2025 do 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2025
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>455 445,06</b>			<b>24 038,99</b>	<b>431 406,07</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	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
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>454 864,71</b>	<b>199 850,71</b>	<b>426 498,76</b>	<b>133 765,97</b>	<b>94 450,69</b>
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	454 864,71	199 850,71	426 498,76	133 765,97	94 450,69
- rezerwa na badanie bilansu	90 000,00	75 000,00		75 000,00	90 000,00
- 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	
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>984 485,36</b>	<b>211 088,20</b>	<b>426 498,76</b>	<b>157 804,96</b>	<b>611 269,84</b>

Zmiany w okresie 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2024
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>505 172,78</b>			<b>49 727,72</b>	<b>455 445,06</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	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
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	225 260,47	581 195,57	265 014,26	86 577,07	454 864,71
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	225 260,47	581 195,57	265 014,26	86 577,07	454 864,71
- rezerwa na badanie bilansu	72 500,00	90 000,00		72 500,00	90 000,00
- pozostałe rezerwy	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
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>807 465,84</b>	<b>581 195,57</b>	<b>265 014,26</b>	<b>139 161,79</b>	<b>984 485,36</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2025	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	<b>1 156 781,32</b>			<b>1 156 781,32</b>
	<b>Razem</b>	<b>1 156 781,32</b>			<b>1 156 781,32</b>

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

Zmiany w okresie 01.01.2025 do 31.12.2025 r.

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	<b>12 269 136,97</b>		<b>12 269 136,97</b>		
	- inne zobowiązania finansowe	391 711,49		391 711,49		
	- kredyty i pożyczki	11 877 425,48		11 877 425,48		
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>12 269 136,97</b>		<b>12 269 136,97</b>		

Zmiany w okresie 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2024	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	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	<b>8 078 774,70</b>		<b>8 078 774,70</b>		
	- inne zobowiązania finansowe	673 800,73		673 800,73		
	- kredyty i pożyczki	7 404 973,97		7 404 973,97		
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>8 078 774,70</b>		<b>8 078 774,70</b>		

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

W dniu 27 marca 2014 roku Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A, umowę Wieloproduktową, którą kontynuuje do dnia dzisiejszego. W kwietniu 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 Bydgoszczy. Dodatkowo zabezpieczeniami tej umowy kredytu są: cesja praw z polisy ubezpieczeniowej wyżej wskazanego przedmiotu zabezpieczenia i zastaw rejestrowy na zapasach będących własnością Spółki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej tych zapasów. W kwietniu 2026 r podpisano umowę dotyczącą kontynuacji finansowania.

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

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

**16) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Zmiany w okresie 01.01.2025 do 31.12.2025 r.

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				
	<b>Razem</b>	<b>194 073,09</b>		<b>21 950,93</b>	<b>172 122,16</b>

Zmiany w okresie 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

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

Zmiany w okresie 01.01.2025 do 31.12.2025 r.

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 maszyn	5 861,68	28 173,00	28 653,83	5 380,85
3	Ubezpieczenia majątkowe	11 132,83	74 025,35	75 277,29	9 880,89
4	Prenumeraty	700,78	2 256,98	2 957,76	
5	Pozostałe	214 531,31	454 106,64	503 980,00	164 657,95
	<b>Razem</b>	<b>247 297,92</b>	<b>603 417,97</b>	<b>648 343,04</b>	<b>202 372,85</b>

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		394 281,12	221 178,31
a)	długoterminowe	221 178,31		394 281,12	69 687,31
-	dotacje	221 178,31		394 281,12	69 687,31
b)	krótkoterminowe	151 491,00			151 491,00
-	dotacje	151 491,00			151 491,00
	<b>Razem</b>	<b>372 669,31</b>		<b>402 612,96</b>	<b>221 178,31</b>

Zmiany w okresie 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

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

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

## 2.

### Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji nie wystąpiły.

## 3.

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

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
<b>1. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>28 890 224,97</b>	<b>33 238 087,62</b>
- 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
<b>2. Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>76 704,05</b>	<b>310 495,74</b>
- usługi	76 704,05	310 495,74
<b>3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>699,36</b>	<b>8 989,02</b>
- pozostała sprzedaż towarów i materiałów	699,36	8 989,02
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>28 967 628,38</b>	<b>33 557 572,38</b>

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
<b>1. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>28 890 224,97</b>	<b>33 238 087,62</b>
- kraj	24 148 048,54	27 691 467,66
- eksport	4 742 176,43	5 546 619,96
<b>2. Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>76 704,05</b>	<b>310 495,74</b>
- kraj	76 704,05	310 495,74
- eksport		
<b>3. Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>699,36</b>	<b>8 989,02</b>
- kraj	699,36	8 989,02
- eksport		
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>28 967 628,38</b>	<b>33 557 572,38</b>

## 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2025 Spółka nie dokonywała nowych odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe. 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.

**3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

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
	<b>Razem</b>	<b>6 185 998,29</b>	<b>447 904,52</b>	<b>5 738 093,77</b>

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

**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	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1.	<b>Zysk brutto</b>	<b>-6 568 443,31 zł</b>	<b>-5 318 298,50 zł</b>
2.	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>2 817 284,79 zł</b>	<b>2 280 623,84 zł</b>
	- 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.	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>	<b>1 315 376,57 zł</b>	<b>1 481 346,50 zł</b>
	- 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.	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>151 491,00 zł</b>	<b>151 491,00 zł</b>
	- rozliczenie dotacji	151 491,00 zł	151 491,00 zł
5.	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>		
6.	<b>Dochód /strata</b>	<b>-5 218 026,09 zł</b>	<b>-4 670 512,16 zł</b>
7.	<b>Odliczenia od dochodu</b>		
8.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-5 218 026,09 zł</b>	<b>-4 670 512,16 zł</b>
9.	<b>Podatek według stawki 19%</b>		
10.	<b>Odliczenia od podatku</b>		
11.	<b>Podatek należny</b>		

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1.	<b>Zysk brutto</b>	<b>23 281,47 zł</b>	<b>91 903,42 zł</b>
2.	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>6 739,06 zł</b>	<b>7 615,16 zł</b>
	- ujemne różnice nkup	1 752,76 zł	7 615,16 zł
	- koszty podwyższenia kapitału	4 970,30 zł	
	- odpis aktualizujący inwestycje	16,00 zł	
3.	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>		<b>14 222,71 zł</b>
	- składki ZUS za 11 i 12 roku poprzedniego część pracodawcy		14 124,44 zł
4.	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>8 499,58 zł</b>	<b>8 707,29 zł</b>
	- różnice kursowe	8 499,58 zł	8 707,29 zł
5.	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>		
6.	<b>Dochód /strata</b>	<b>21 520,95 zł</b>	<b>76 588,58 zł</b>
7.	<b>Odliczenia od dochodu</b>		
8.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>21 520,00 zł</b>	<b>76 588,58 zł</b>
9.	<b>Podatek według stawki 9%</b>	<b>1 937 zł</b>	<b>6 893 zł</b>
10.	<b>Odliczenia od podatku</b>		
11.	<b>Podatek należny</b>	<b>1 937 zł</b>	<b>6 893 zł</b>
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatek dochodowy		
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		
14.	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>1 937,00 zł</b>	<b>6 893,00 zł</b>

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2025 - 31.12.2025</b>	<b>01.01.2024 - 31.12.2024</b>
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	2 809 333,54	4 339 834,10
4.	Podatki i opłaty	291 491,91	340 395,22
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	8 927 622,00	8 980 932,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 041 792,24	2 094 560,48
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	270 338,30	270 283,40
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>32 941 385,19</b>	<b>37 731 593,71</b>
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

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

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy stanowią kontynuację rozpoczętego w latach poprzednich procesu inwestycyjnego. Głównie dotyczą modernizacji posiadanych maszyn. Pozycja środki trwałe w budowie w aktywach bilansu stanowi na dzień bilansowy kwotę 28 084,00.

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

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły w roku obrotowym.

**4.**

**Informacje na temat połączeń jednostek powiązanych.**

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

## 5.

## 1) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Transakcje w roku 2025 między Hydrapres S.A. a podmiotem zależnym Hydrapres MOTO Sp. z o.o. przedstawiają się następująco:

1. Przychody ze sprzedaży wyrobów, usług i towarów	5 630,31 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 S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej w skład której wchodzi Hydrapres MOTO Sp. z o.o. Spółka za 2025 rok sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

## 2) Informacje na temat kontynuowania działalności Grupy Kapitałowej.

W ocenie Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej. Z uwagi na poniesioną w 2025 roku stratę spółki dominującej, kapitał własny uległ znacznemu obniżeniu, jednak spółka otrzymuje pełne wsparcie ze strony głównego akcjonariusza poprzez otrzymane dotychczas pożyczki na działalność operacyjną i deklarację dalszego wsparcia finansowego, co pozwala stwierdzić iż kontynuacja działalności nie jest zagrożona. 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.

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

Struktura środków pieniężnych na dzień bilansowy w Hydrapres SA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2025	Wartość na 31.12.2024
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		
	<b>Razem</b>	<b>1 453 918,72</b>	<b>2 145 424,09</b>

W tym środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT na dzień bilansowy wynosiły 151 883,49 zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2025	Wartość na 31.12.2024
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	20 594,95	10 899,92
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	<b>Razem</b>	<b>20 594,95</b>	<b>10 899,92</b>

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

#### 4) Informacje o:

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
1.	pracownicy produkcyjni	61,52	71,84
2.	pracownicy nieprodukcyjni	30,34	29,40
	<b>Razem</b>	<b>91,86</b>	<b>101,24</b>

##### 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 2025 roku członkom Zarządu wypłacono wynagrodzenie brutto w kwocie 373 433,59 zł, natomiast Radzie Nadzorczej w kwocie 512 931,00 zł.

W Hydrapres MOTO Sp. z o.o. nie wypłacano wynagrodzenia osobom zarządzającym w 2025 roku.

##### c) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

**(dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

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

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

Nie wystąpiły umowy, które nieuwzględnione byłyby w bilansie.

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

Transakcje takie nie wystąpiły w roku obrotowym objętym sprawozdaniem.

**f) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej.**

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

**6.**

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

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

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

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie wystąpiły koszty prac rozwojowych.

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

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

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

Lp.	Pozycja w bilansie	Część 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

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

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

Nie dotyczy

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

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

Solec Kujawski, 29.05.2026

.....  
data

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

.....  
podpis kierownika jednostki