

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
HUTNICZEGO PRZEDSIĘBIORSTWA REMONTOWEGO
SPÓŁKA AKCYJNA
ZA ROK 2023.**

I. Tabelaryczno – opisowa forma przedstawiania ważnych pozycji aktywów i pasywów.

1. Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe.

Poniższa tabela przedstawia zmiany w poszczególnych składnikach majątku trwałego.

Wartość początkowa.

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne.	28.081,42	x	20.714,00	x	x	48.795,42
	a. prawa majątkowe, licencje...	28.081,42	x	20.714,00	x	x	48.795,42
2.	Rzeczowe aktywa trwale ogółem.	4.416.207,35	x	419.524,58	x	39.649,97	4.796.081,96
	a. grunty (prawo wieczystego użytkowania)	103.950,00	x	x	x	x	103.950,00
	b. budynki, lokale, obiekty inż. łąd	1.272.455,97	x	x	x	x	1.272.455,97
	c. urządzenia techniczne i maszyny,	1.644.808,10	x	110.956,26	x	2.586,35	1.753.178,01
	d. środki transportu,	1.019.838,92	x	298.268,32	x	28.859,60	1.289.247,64
	e. narzędzia, przyrządy	375.154,36	x	10.300,00	x	8.204,02	377.250,34
3.	Środki trwale w budowie	x	x	x	x	x	x
4.	Inwestycje długoterminowe.	1.322.563,20	x	x	x	x	1.322.563,20
	a. udziały w jedn. powiąz. HPR-ZPS	657.610,20	x	x	x	x	657.610,20
	b. udziały w jedn. powiąz. HPR-ZRM	664.953,00	x	x	x	x	664.953,00
Razem aktywa trwale		5.766.851,97	x	440.238,58	x	39.649,97	6.167.440,58

Umorzenie – amortyzacja.

Lp.	Stan na początek okresu	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2023	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan netto na początek roku obrotowego	Stan netto na koniec roku obrotowego
1.	28.081,42	x	x	x	x	28.081,42	0,00	20.714,00
1.a.	28.081,42	x	x	x	x	28.081,42	0,00	20.714,00
2.	3.008.496,12	x	362.265,50	x	39.649,97	3.331.111,65	1.407.711,23	1.464.970,31
2.a.	91.823,02	x	5.197,50	x	x	97.020,52	12.126,98	6.929,48
2.b.	465.681,64	x	31.561,40	x	x	497.243,04	806.774,33	775.212,93
2.c.	1.347.500,21	x	179.088,80	x	2.586,35	1.524.002,66	297.307,89	229.175,35
2.d.	728.336,89	x	136.117,80	x	28.859,60	835.595,09	291.502,03	453.652,55
2.e.	375.154,36	x	10.300,00	x	8.204,02	377.250,34	0,00	0,00
3.	x	x	x	x	x	x	x	x
4.	x	x	x	x	x	x	1.322.563,20	1.322.563,20
4.a.	x	x	x	x	x	x	657.610,20	657.610,20
4.b.	x	x	x	x	x	x	664.953,00	664.953,00
	3.036.577,54	x	362.265,50	x	39.649,97	3.359.193,07	2.730.274,43	2.808.247,51

Na koniec roku obrotowego HPR S.A. posiada inwestycje długoterminowe w postaci udziałów:

- HPR ZPS Sp. z o.o.
w likwidacji - 13.108 udziałów po cenie nominalnej 50,00 zł każdy, co stanowi wartość nominalną 655.400,00 zł a cena nabycia wynosi 657.610,20 zł i 81,93% udział w kapitale Spółki HPR ZPS.
- HPR ZRM Sp. z o.o. - 13.656 udziałów po cenie nominalnej 50,00 zł każdy, co stanowi wartość nominalną 682.800,00 zł a cena nabycia wynosi 664.953,00 zł i 70,08% udział w kapitale Spółki HPR ZRM.
(w 2003 roku spółka nabyła udziały ZRM w cenie niższej niż cena nominalna stąd występuje różnica pomiędzy wartością udziałów w cenie nabycia a wartością w cenie nominalnej).

2. **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występuje.**
3. **Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania – nie występuje.**
4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Spółka zakupiła w roku 2005 od HPR w likwidacji (Akt notarialny – repertorium A nr 3359/2005 z dnia 23.03.2005r.) prawo wieczystego użytkowania gruntu składającego się z działek:

- nr 17/7 o powierzchni -	4.367 m ²
- nr 17/8 o powierzchni -	1.125 m ²
- nr 17/9 o powierzchni -	190 m ²
Razem:	5.682 m²

Grunt położony jest w Krakowie przy ul. Mrozoza 9.

Na gruncie tym posadowiony jest budynek biurowy wraz z wyposażeniem, barak z kotłownią oraz plac parkingowy i droga dojazdowa.

W roku obrotowym nie było żadnych zmian.

5. **Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub umów leasingu – nie występuje.**
6. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występuje.**

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych zamiennych, dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają – nie występuje.

8. Kapitały własne spółki.

Kapitałem podstawowym spółki jest kapitał zakładowy, który składa się z 40.000 akcji o wartości nominalnej 50,00 zł każda.

Akcjonariuszami spółki są:

- | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| - Państwowy Zarząd Powierniczy - | 7.500 akcji, co stanowi 18,75%, |
| - osoba prawna HPR ZRM Sp. z o.o. - | 1.900 akcji, co stanowi 4,75%, |
| - osoby fizyczne - | 30.600 akcji, co stanowi 76,50%. |

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi i brak jest akcji uprzywilejowanych.

W roku obrotowym HPR ZPS sp. z o.o. w likwidacji sprzedała akcje spółki HPR-SA pracownikom spółek HPR-owskich, dlatego udział osób fizycznych w kapitale zakładowym wzrósł z 61,5% do 76,5 %.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy kapitałów został przedstawiony w „**Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym**”.

W księgach roku 2023 został ujęty podział zysku netto za rok 2022 w kwocie **2.155.299,70 zł** i zgodnie z podjętą Uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zysk netto został podzielony w następujący sposób:

- | | |
|---|-------------------------|
| - powiększenie kapitału rezerwowego kwota - | 155.299,70 zł, |
| - wypłata dywidendy dla akcjonariuszy kwota - | 2.000.000,00 zł, |

W roku obrotowym spółka wypracowała **zysk netto w kwocie 3.648.367,33 zł**. Zarząd Spółki przedłoży na Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy propozycję podziału zysku roku obrotowego.

9. Aktualizacja należności.

W Spółce brak jest odpisów aktualizujących należności, ponieważ brak jest należności wątpliwych lub zagrożonych ryzykiem nieściągalności.

10. Zapasy.

Spółka prowadzi zarówno uproszczoną jak również pełną formę ewidencji materiałów. Uproszczona forma ewidencji dotyczy materiałów biurowych które w momencie zakupu odnoszone są bezpośrednio w koszty a następnie na koniec roku inwentaryzuje się drogą spisu z natury. Materiały zakupione a nie zużyte odnosi się na zapasy.

Pełna ewidencja materiałowa prowadzona jest dla materiałów bezpośrednich związanych z produkcją. Na koniec roku zapas materiałowy wynosi 2.886,08 zł, oraz spółka przekazała zaliczkę na zakup materiałów w kwocie 5.492,00 zł.

11. Dane o stanie rezerw.

Dane o stanie rezerw na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe na: - świadczenia emerytalne i podobne - niewykorzystane urlopy - inne rezerwy	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
2.	Krótkoterminowe na: - świadczenia emerytalne i podobne - niewykorzystane urlopy - inne rezerwy	- 342.278,60 -	77.662,00 287.843,16 -	- - -	- 342.278,60 -	77.662,00 287.843,16 -
3.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	15.745,00	0,00	0,00	15.745,00	0,00
RAZEM:		358.023,60	365.505,16	0,00	358.023,60	365.505,16

12. Należności i zobowiązania długoterminowe.

Spółka na dzień bilansowy nie posiada należności długoterminowych, natomiast zobowiązanie dotyczące subwencji finansowej udzielonej przez PFR w ramach pomocy COVID-19, w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2021 roku było prezentowane jako kredyty i pożyczki długoterminowe, na dzień bilansowy 31.12.2022 roku jako kredyty i pożyczki krótkoterminowe a obecnie w roku 2023 zostało w całości spłacone i nie ma z tego tytułu żadnego zobowiązania.

13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

a). krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- ubezpieczenia majątkowe i OC - 40.185,00 zł,
 - prenumeraty czasopism, media, telefony - 5.409,97 zł,
 - koszt gwarancji ubezpieczeniowych krótkoterminowych - 7.645,11 zł.
- i są to koszty poniesione w 2023 roku a dotyczące 2024 roku -

b). długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

- aktywa odroczonego podatku dochodowego - 118.369,00 zł,
- gwarancje ubezpieczeniowe - 4.833,00 zł.

14. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy na podatek dochodowy.

Poniższa tabela przedstawia różnice przejściowe stanowiące podstawę naliczania rezerw na podatek odroczonego i aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnice przejściowe		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku 19%	Aktywa z tytułu odroczonego podatku 19%
				dodatnie	ujemne		
1.	Inwestycje krótkoterminowe						
	a. naliczone odsetki od lokat operacyjnych	x	x	x	x	x	x
	b. różnice kursowe z wyceny bilansowej	x	x	x	x	x	x
2.	Zobowiązania krótkoterminowe						
	a. niewypłacona umowa powołania XII/2023	36.898,80	x	x	36.898,80	x	7.011,00
	b. niewypłacona Rada Nadzorcza XII/2023	19.187,38	x	x	19.187,38	x	3.646,00
	c. składki ZUS pracodawcy za XI/2023	3.264,50	x	x	3.264,50	x	620,00
	d. składki ZUS pracodawcy za XII/2023	3.264,50	x	x	3.264,50	x	620,00
	e. rezerwa na niewykorzystane urlopy	287.843,16	x	x	287.843,16	x	54.690,00
	f. rezerwa na odprawy emerytalne	77.662,00	x	x	77.662,00	x	14.756,00
	g. ujemnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	194.874,69	x	x	194.874,69	x	37.026,00
3.	Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	x	x	x	x	x	x
4.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	x	x	x	x	x	118.369,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego liczone od ujemnych różnic przejściowych to kwota o jaką można w przyszłym roku obrotowym pomniejszyć bieżący podatek dochodowy.

Rezerwa na podatek dochodowy jest związana z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłym roku obrotowym zwiększenie podstawy opodatkowania.

15. Zobowiązania warunkowe (gwarancje, poręczenia weksle) – nie występuje.

16. Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym VAT na koniec roku obrotowego wynosi 318.219,41 zł.

17. Powiązanie pomiędzy pozycjami bilansu w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż w jednej pozycji bilansowej.

Lp.	Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długotrwałą
1.	Należności ogółem	5.236.290,13	-
2.	Zobowiązania ogółem	4.461.469,85	-
3.	Rezerwy	365.505,16	-
4.	Rozliczenia międzyokresowe – gwarancje należytego wykonania umowy	58.073,08	4.833,00

II. Koszty i przychody.

1. W roku 2023 usługi budowlano – montażowe realizowane były głównie dla ArcelorMittal Poland SA Kraków, Tameh Polska Dąbrowa Górnicza i Cognor SA.

Poniższa tabela przedstawia strukturę prowadzonej działalności usługowej.

Lp	Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży			Struktura w %			Dynamika wzrostu / spadku w %	
		2023	2022	2021	2023	2022	2021	2023 /2022	2022 /2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Roboty budowlano-montażowe w tym bez podwykonawców	20.293.652,48 15.401.541,08	13.657.737,27 10.738.717,77	8.277.192,94 7.219.410,94	90,7	89,4	72,1	148,6	165,0
2.	Najem pomieszczeń, usługi BHP, głównego spawalnica, kontroli jakości.	535.941,19	542.050,31	414.599,01	2,4	3,5	3,6	98,9	130,7
3.	Sprzedaż usług zagranicznych	1.515.760,13	992.238,78	2.783.888,03	6,8	6,5	24,3	152,8	35,6
4.	Sprzedaż materiałów	27.904,25	83.543,50	0,00	0,1	0,6	0,0	33,4	100,0
	Razem:	22.373.253,05	15.275.569,88	11.475.679,98	100,0	100,0	100,0	146,5	133,1

Przychód ze sprzedaży robót budowlano – montażowych w roku obrotowym zwiększył się o około 49% w stosunku do roku ubiegłego, natomiast przychody ogółem zwiększyły się o 47% w stosunku do ubiegłego roku.

W roku obrotowym spółka wykonała usługi budowlano – montażowe dla Silka Invest sp. z o.o. Katowice na nieruchomościach położonych w Niemczech i kwota przychodu spółki zrealizowana poza granicami kraju wynosi **1.515.760,13 zł.**

2. Struktura rodzajowa kosztów.

Poniższa tabela przedstawia koszty własne spółki w układzie rodzajowym.

Lp	Wyszczególnienie	2023	2022	2021	Struktura procentowa			Dynamika wzrostu/spadku
					2023	2022	2021	2023/2022
1.	Amortyzacja	362.265,50	361.262,94	320.861,20	1,9	2,4	2,7	100,3
2.	Zużycie materiałów i energii	2.193.882,50	1.292.729,62	744.766,91	11,3	8,6	6,3	169,7
3.	Usługi obce	6.468.160,06	4.028.774,97	2.014.413,80	33,3	26,7	16,9	160,5
4.	Podatki i opłaty	306.179,10	233.468,28	267.928,63	1,6	1,6	2,2	131,1
5.	Wynagrodzenia	7.770.239,96	7.045.117,09	6.308.784,80	40,0	46,7	52,9	110,3
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1.838.797,64	1.735.929,25	1.518.123,44	9,5	11,5	12,7	105,9
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	464.917,29	382.383,89	749.745,54	2,4	2,5	6,3	121,6
Razem:		19.404.442,05	15.079.666,04	11.924.624,32	100,0	100,0	100,0	128,7

Koszty roku obrotowego zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o około 29% przy wzroście sprzedaży o około 47 %.

Koszty według rodzajów -	19.404.442,05 zł,
+ b.o. rozliczeń międzyokresowych (645) -	49.116,68 zł,
- b.z. rozliczeń międzyokresowych (645) -	58.073,08 zł,
Koszty według układu kalkulacyjnego (711+712+718+719) -	19.395.485,65 zł.

W **przychodach finansowych** występują następujące pozycje:

- odsetki uzyskane od lokat bankowych i środków pieniężnych na rachunku bankowym -	159.675,19 zł,
- różnice kursowe zrealizowane - skup i nkup	5.221,56 zł,
- różnice kursowe nie zrealizowane -	-73.993,27 zł,
- otrzymane dywidendy -	1.401.652,00 zł.

Koszty finansowe to:

- odsetki zapłacone i naliczone kontrahentom -	8,90 zł,
- różnice kursowe zrealizowane - skup i nkup	43.400,48 zł,
- różnice kursowe nie zrealizowane -	194.874,69 zł.

Pozostałe przychody operacyjne to:

- przychody ze sprzedaży środków trwałych -	7.437,04 zł,
- rozwiązanie rezerwy utworzonej na niewykorzystane urlop -	342.278,60 zł,
- pozostałe przychody operacyjne -	4.602,13 zł,
- otrzymane odszkodowania -	5.743,10 zł,
- otrzymana dotacja od ZUS na koszty BHP	13.792,00 zł.

Pozostałe koszty operacyjne to:

- utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy -	287.843,16 zł,
- utworzone rezerwy na odprawy emerytalne	77.662,00 zł,
- koszty postępowania sądowego	4.158,59 zł,
- przekazane darowizny -	4.000,00 zł,
- pozostałe koszty operacyjne nkup -	2.682,31 zł,
- pozostałe koszty operacyjne skup -	187,30 zł,
- zapłacone odszkodowania -	3.461,99 zł.

3. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występuje.**
4. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje .**
5. **Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym – nie występuje.**
6. **W spółce nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.**
7. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
1.	Zysk z działalności gospodarczej brutto	4.225.901,33
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	8.803,84
3.	Przychody i zyski księgowe nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	268.350,79
4.	Przychody nie wliczone do podstawy opodatkowania (-) (dywidenda)	1.401.652,00
5.	Koszty księgowe trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	775.917,18
6.	Koszty księgowe przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	62.615,18
7.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w roku obrotowym (-)	283.310,57
8.	Koszty dotyczące przychodów niewliczonych do opodatkowania (+)	0,00
9.	Dochód podatkowy	3.119.924,17
10.	Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
11.	Podstawa opodatkowania	3.119.924,17
12.	Dochód podlegający opodatkowaniu	3.119.924,00
14.	Podatek dochodowy – 19%.	592.786,00

1. Zysk brutto	4.225.901,33 zł,
2. Podatek dochodowy bieżący – 19%	592.786,00 zł,
3. Podatek odroczony	
a. BO rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	15.745,00 zł,
b. BZ rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł,
c. zmniejszenie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-15.745,00 zł,
a. BO aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego	118.862,00 zł,
b. BZ aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego	118.369,00 zł,
c. zmniejszenie aktyw z tyt. odroczonego podatku dochodowego	+493,00 zł,
4. Obciążenia podatkowe razem (2±3)	577.534,00 zł,
5. Zysk netto (1-4)	3.648.367,33 zł.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale.

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1.	Wartości niematerialne i prawne	20.714,00	x
2.	Środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	419.524,58 x	200.00,00 x
3.	Środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	x x	x x
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	x	x
Razem:		440.238,58	200.000,00

9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie występuje.

10. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występuje.

11. W roku obrotowym Spółka nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

12. Do wyceny środków pieniężnych, należności i zobowiązań wyrażonych w walucie EURO przyjęto średni kurs Narodowego Banku Polskiego z dnia 29 grudnia 2023 roku = 4,3480 zł.

III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

1. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych ujmuje zmiany w stanie środków pieniężnych ze wskazaniem na źródła ich zwiększeń oraz na kierunek ich wykorzystania z podziałem na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Zwiększenie środków pieniężnych ogółem	3.118.305,62 zł.
z tego:	
a). działalność operacyjna -	4.517.578,89 zł,
b). działalność inwestycyjna -	1.128.525,65 zł,
c). działalność finansowa -	-2.260.438,78 zł.
Ad. a. zwiększenie środków pieniężnych wywołane głównie:	
- zwiększeniem się stanu zobowiązań -	2.655.974,37 zł,
- zyskiem netto -	3.648.367,33 zł,
- amortyzacją środków trwałych -	362.265,50 zł,
- zwiększeniem się stanu należności -	-848.751,88 zł,
- odsetkami i dywidendą dot. dział. inv. -	-1.561.327,19 zł.
Ad. b. zwiększenie środków pieniężnych wywołane zostało głównie:	
- otrzymaną dywidendą -	1.401.652,00 zł,
- zakupem środków trwałych -	-440.238,58 zł,
- otrzymanymi odsetkami od lokat -	159.675,19 zł,
- sprzedażą środków trwałych -	7.437,04 zł.
Ad. c. zmniejszenie środków pieniężnych wywołane zostało głównie:	
- spłatą nie umorzonej części subwencji finansowej z PFR otrzymanej w ramach pomocy COVID-19 -	260.438,78 zł,
- wypłaconą dywidendą -	2.000.000,00 zł,

2. Różnice pomiędzy kwotami w bilansie a w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych:

Zyski z tytułu różnic kursowych (A. II. 2) to:

- różnice kursowe wynikające z wyceny bilansowej środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej na koniec roku 2023.	194.874,69 zł.
- storno różnic kursowych na koniec poprzedniego roku	72.485,45 zł.
Razem	+267.360,14 zł.

Odsetki i udziały w zyskach (A. II. 3) to:

- otrzymane odsetki od lokat bankowych ujęte w dział. inwestycyjnej	-159.675,19 zł.
- otrzymana dywidenda ujęta w działalności inwestycyjnej	-1.401.652,00 zł.
Razem	-1.561.327,19 zł.

Zyski z działalności inwestycyjnej (A. II. 4) to:

- zyski ze sprzedaży środków trwałych ujętych w dział. inwestycyjnej	-7.437,04 zł.
Razem	-7.437,04 zł.

Dotyczy poz. F - środki pieniężne na początek okresu z bilansu	8.347.312,36 zł,
- różnice kursowe z wyceny bilansowej na dz.31.12.2022r	-72.485,45 zł.
Razem	8.274.826,91 zł.

Dotyczy poz. G – środki pieniężne na koniec okresu z bilansu	11.465.617,98 zł,
- różnice kursowe z wyceny bilansowej na dz.31.12.2023r	+194.874,69 zł.
Razem	11.660.492,67 zł.

IV. Zatrudnienie.

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2023	Przeciętne zatrudnienie w roku 2022
Pracownicy umysłowi	16	19
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	54	60
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	x	x
Uczniowie	x	x
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	x	x
Ogółem	70	79

2. Wynagrodzenie Zarządu za rok 2023 wyniosło 1.155.219,38 zł.
3. Spółka nie udzielała w ciągu roku obrotowego żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze Członkom Zarządu ani organom nadzorczym.
4. Spółka nie zawierała żadnych istotnych transakcji z członkami Zarządu, członkami Rady Nadzorczej, ich małżonkami, krewnymi itp. na innych warunkach niż rynkowe .
5. Wynagrodzenie wypłacone Radzie Nadzorczej w roku obrotowym to kwota 230.502,42 zł.
6. Wynagrodzenie należne netto podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych tj. „Centrum Ekspertyz Audytorskich i Sądowych Władysław Jaworski Agnieszka Pagacz - S.C.„ za ustawowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok wynosi 9.200,00 zł.

V. Objaśnienia ogólne.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.
2. W Spółce brak jest jakichkolwiek niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.
3. W spółce brak jest innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.
4. Spółka stosuje przyjęte zasady rachunkowości w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
5. Spółka nie zawierała żadnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi.
6. Udziały w spółkach zależnych.

Tabela poniższa przedstawia udziały Spółki Akcyjnej w spółkach zależnych na koniec roku obrotowego.

Lp.	Wyszczególnienie	HPR ZPS Sp. z o.o. w likwidacji	HPR ZRM Sp. z o.o.
1.	Procent posiadanych udziałów	81,93	70,08
2.	Procent udziałów w zarządzaniu	81,93	70,08
3.	Przewidywany wynik finansowy netto za rok obrotowy 2023.	85.320,78	6.405.396,08

7. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi za rok obrotowy 2023 wyniosła:

Wartość transakcji dotyczących przychodów netto z jednostkami powiązanymi w roku 2023 wynosi:

- HPR ZRM Sp. z o.o.	netto	713.148,80 zł,	brutto	877.173.02 zł,
- HPR ZPS Sp. z o.o. w likwidacji	netto	34.920,96 zł,	brutto	42.952,78 zł,
Razem :	netto	748.069,76 zł,	brutto	920.125,80 zł.

Spółka nie jest zobowiązana do sporządzenia dokumentacji podatkowej związanej z transakcjami powiązanymi.

VI. Spółka Akcyjna jako spółka dominująca ustaliła następujące dane wymagane dla sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane roku obrotowego	Dane roku poprzedniego
1.	Średni kurs EURO NBP	29.12.2023 = 4,3480	30.12.2022 = 4,6899
2.	Średnioroczne zatrudnienie:		
	HPR S.A.	70	79
	HPR ZPS Sp. z o.o. w likwidacji	0	2
	HPR ZRM Sp. z o.o.	66	62
	Razem:	136<250	143< 250
3.	Suma aktywów w bilansie:		
	HPR S.A.	19.694.975,78	15.643.591,30
	HPR ZPS Sp. z o.o. w likwidacji	2.309.866,74	2.552.945,17
	HPR ZRM Sp. z o.o.	27.916.220,66	22.259.583,28
	Razem:	49.921.063,18>38.400.000,00	40.456.119,75 > 38.400.000,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów:		
	HPR S.A.	23.373.258,05	15.275.569,86
	HPR ZPS Sp. z o.o. w likwidacji	0,00	46,00
	HPR ZRM Sp. z o.o.	67.472.481,62	43.350.239,65
	Razem:	90.845.739,67>76.800.000,00	58.625.855,81 < 76.800.000,00

Według wyżej wymienionych wyliczeń, łączne dane spółek grupy kapitałowej bez dokonywania wyłączeń, o których mowa w art. 56 ust. pkt. 1 Ustawy o Rachunkowości na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy nie przekraczają co najmniej dwóch warunków dlatego Spółka odstępuje od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Pieczętka imienna i podpis osób działających w imieniu sprawozdawcy

Kraków, dnia 21.03.2024r.