

Kędzierzyńsko-Kozielski Park Przemysłowy Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kędzierzyńsko-Kozielski Park Przemysłowy Sp. z o.o.

Siedziba: Kędzierzyn-Koźle Wojska Polskiego 16 F/, 47-220

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6810Z, 6820Z, 6832Z, 7022Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7491899171

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000004619

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania „ZARZĄDZENIEM Z DNIA 16 PAŹDZIERNIKA 2018 ROKU W SPRAWIE ZASAD RACHUNKOWOŚCI” wprowadzającym z dniem 01.01.2018 roku:

- a) zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- d) wykaz ksiąg rachunkowych,
- e) dokumentację systemu przetwarzania danych,
- f) system ochrony danych i ich zbiorów,
- g) wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, generowanym w programie Comarch ERP Optima (firmy Comarch S.A. Kraków) w sposób zgodny z odpowiednimi postanowieniami Ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do zastosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 Ustawy o rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. W 2025 roku nie nastąpiły żadne zmiany w omawianym zakresie w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono, przy zachowaniu zasady ciągłości, następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: na dzień bilansowy tak jak w ciągu roku wyceniano w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), dokonywane zgodnie z regulującymi to przepisami podatkowymi jeżeli stawki podatkowe nie odbiegają istotnie od okresu ekonomicznej użyteczności, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

b) środki trwałe w budowie: w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

c) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji (tzn. nieruchomości klasyfikowane do inwestycji w nieruchomości ze względu na ich przeznaczenie do wynajmu lub odsprzedaży) według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,

d) zapasy materiałów: nie wystąpiły,

e) zapasy towarów: nie wystąpiły;

f) zapasy produktów: nie wystąpiły;

g) należności i roszczenia: na dzień bilansowy ujęto w kwocie wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartość;

h) inwestycje krótkoterminowe: według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,;

i) inne inwestycje krótkoterminowe: nie występują;

j) kapitały własne: wyceniono w wartościach nominalnych;

k) rezerwy: w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

l) zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalono w wariancie porównawczym.

Przychodom ze sprzedaży usług przeciwstawiono koszty według rodzaju (tzw. koszty zespołu 4) i skorygowano o zmianę stanu produktów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jednostka jest jednostką mikro w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 1a ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 2023.120 z późn zm.), w konsekwencji, zgodnie z art. 45 ust. 3, jej sprawozdanie finansowe nie obejmuje zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Spółka przyjęła poniższe uproszczenia:

a) niestosowanie rozporządzenia o instrumentach finansowych

b) ujmowanie leasingów wg zasad podatkowych

c) nieujmowanie podatku odroczonego

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

3

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązкови badania

przez biegłego rewidenta

Nie

10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	14 169 422,40	13 634 877,48
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 404 965,08	1 452 050,16
1. Środki trwałe	1 404 965,08	1 452 050,16
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	59 962,36	61 935,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 339 423,37	1 335 779,42
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 831,13	3 116,95
d) środki transportu		46 115,02
e) inne środki trwałe	2 748,22	5 103,77
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	374 890,84	437 094,32
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	374 890,84	437 094,32
IV. Inwestycje długoterminowe	12 388 881,00	11 745 131,00
1. Nieruchomości	12 388 881,00	11 745 131,00
a. Nieruchomości, w tym: zaliczki na nieruchomości inwestycyjne		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	685,48	602,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	685,48	602,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 589 365,53	2 013 582,68
I. Zapasy	32 534,00	9 440,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	32 534,00	9 440,00
II. Należności krótkoterminowe	202 766,55	174 349,88
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	202 766,55	174 349,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 243,16	55 993,97
- do 12 miesięcy	30 243,16	55 993,97
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 312,99	3 680,79
c) inne	171 210,40	114 675,12
d) dochodzone na drodze sądowej		

III. Inwestycje krótkoterminowe	1 338 833,73	1 815 693,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 338 833,73	1 815 693,81
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	8 680,81	8 509,76
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	8 680,81	8 509,76
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 330 152,92	1 807 184,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 152,92	6 184,05
- inne środki pieniężne	1 322 000,00	1 801 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 231,25	14 098,99
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	15 758 787,93	15 648 460,16

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 551 370,61	15 433 972,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 549 500,00	13 549 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 251 684,62	7 251 684,62
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 367 212,46	-5 400 429,00
VI. Zysk (strata) netto	117 398,45	33 216,54
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	207 417,32	214 488,00
I. Rezerwy na zobowiązania	25 646,55	23 302,83
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 646,55	23 302,83
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	25 646,55	23 302,83
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	8 300,65	8 300,65
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	8 300,65	8 300,65
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	8 300,65	8 300,65
III. Zobowiązania krótkoterminowe	168 264,75	182 650,70
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	168 264,75	182 650,70
a) kredyty i pożyczki	42,32	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	111 923,02	123 052,95
- do 12 miesięcy	111 923,02	123 052,95
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	49 711,47	48 823,13
h) z tytułu wynagrodzeń		194,33
i) inne	6 587,94	10 580,29
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 205,37	233,82
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 205,37	233,82
- długoterminowe	2 805,37	233,82
- krótkoterminowe	2 400,00	
PASYWA RAZEM	15 758 787,93	15 648 460,16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 113 217,09	2 154 280,19
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 115 560,81	2 156 685,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 343,72	-2 405,31
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 888 421,90	2 841 511,17
I. Amortyzacja	119 412,09	121 326,18
II. Zużycie materiałów i energii	676 406,70	687 559,52
III. Usługi obce	796 637,55	744 812,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	355 476,24	347 553,53
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	779 404,13	773 920,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	134 957,38	140 267,67
- emerytalne	57 277,46	56 508,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 127,81	26 071,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-775 204,81	-687 230,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	810 204,52	656 889,43
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	72 517,00	
II. Dotacje	33 120,00	41 360,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	697 939,10	568 025,53
IV. Inne przychody operacyjne	6 628,42	47 503,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 121,50	59 530,33
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	400,00	50 187,72
III. Inne koszty operacyjne	3 721,50	9 342,61
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	30 878,21	-89 871,88
G. Przychody finansowe	87 109,26	124 763,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	87 109,26	124 763,38
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	589,02	1 674,96
I. Odsetki, w tym:	589,02	1 674,96
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	117 398,45	33 216,54
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	117 398,45	33 216,54

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	117 398,45	33 216,54
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
odsetki budżetowe (art. 12 ust. 4 pkt. 7)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	718 156,34	603 333,95
- z innych źródeł przychodów	718 156,34	603 333,95
Pozostałe	4,17	11 080,05
- z innych źródeł przychodów	4,17	11 080,05
noty odsetkowe - naliczone, nie zapłacone do końca roku (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	17 427,86	19 643,66
- z innych źródeł przychodów	17 427,86	19 643,66
dotacja PFRON za rok bieżący, wypłacona w roku następnym (art. 12 ust. 3e)	2 760,00	4 560,00
- z innych źródeł przychodów	2 760,00	4 560,00
odsetki od lokat ujęte w księgach roku bieżącego, wypłacone w roku następnym (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	25,21	24,71
- z innych źródeł przychodów	25,21	24,71
aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (art. 12)	697 939,10	568 025,53
- z innych źródeł przychodów	697 939,10	568 025,53
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	29 028,37	39 026,28
- z innych źródeł przychodów	29 028,37	39 026,28
Pozostałe		
odsetki od lokat ujęte w księgach roku poprzedniego, otrzymane w roku bieżącym (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	24,71	5 458,62
- z innych źródeł przychodów	24,71	5 458,62
odsetki od kontrahenta ujęte w księgach roku poprzedniego, otrzymane w roku bieżącym (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	19 643,66	33 567,66
- z innych źródeł przychodów	19 643,66	33 567,66
dotacja PFRON ujęta w księgach roku poprzedniego, otrzymana w roku bieżącym: (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	4 560,00	
- z innych źródeł przychodów	4 560,00	
przychód podatkowy, będący przychodem rachunkowym następnych okresów: (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	4 800,00	
- z innych źródeł przychodów	4 800,00	

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	24 537,24	39 332,71
- z innych źródeł przychodów	24 537,24	39 332,71
Pozostałe	942,48	5 290,00
- z innych źródeł przychodów	942,48	5 290,00
reprezentacja i reklama niebędąca kosztem podatkowym (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	10 937,67	7 286,36
- z innych źródeł przychodów	10 937,67	7 286,36
usługi noclegowe (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	1 686,78	
- z innych źródeł przychodów	1 686,78	
odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	326,78	860,26
- z innych źródeł przychodów	326,78	860,26
wydatki eksploatacyjne w związku z użytkowaniem samochodu osobowego (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	5 456,98	3 129,10
- z innych źródeł przychodów	5 456,98	3 129,10
odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	401,00	18 405,02
- z innych źródeł przychodów	401,00	18 405,02
składki PPK RN (art. 15` ust. 4)		272,32
- z innych źródeł przychodów		272,32
polisy zarządu i składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	3 135,55	3 089,65
- z innych źródeł przychodów	3 135,55	3 089,65
wypłacone odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)		1 000,00
- z innych źródeł przychodów		1 000,00
wypłacone darowizny (art. 16 ust. 14)	1 650,00	
- z innych źródeł przychodów	1 650,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 967,80	39 764,75
- z innych źródeł przychodów	4 967,80	39 764,75
Pozostałe		
utworzone rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	2 343,72	2 405,31
- z innych źródeł przychodów	2 343,72	2 405,31
aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - nieruchomości (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		35 252,34
- z innych źródeł przychodów		35 252,34
składki ZUS umowy zlecenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	2 441,62	1 853,72
- z innych źródeł przychodów	2 441,62	1 853,72
niezapłacone odsetki od faktur zakupowych (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	10,91	19,56
- z innych źródeł przychodów	10,91	19,56

odsetki od lokaty PKO BP, będące zabezpieczeniem (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	171,55	233,82
- z innych źródeł przychodów	171,55	233,82
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	113 063,80	2 495,03
- z innych źródeł przychodów	113 063,80	2 495,03
Pozostałe		
noty odsetkowe - niezapłacone w latach poprzednich, a zapłacone w roku bieżącym: (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	19,56	24,15
- z innych źródeł przychodów	19,56	24,15
składki ZUS za rok poprzedni, zapłacone w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)	1 853,72	2 470,88
- z innych źródeł przychodów	1 853,72	2 470,88
koszt sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych, ujęty w księgach w poprzednich latach (art. 16 ust. 1 pkt. 1)	111 190,52	
- z innych źródeł przychodów	111 190,52	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty i tabele objaśniające 2025

Środki trwałe - wartość początkowa:

TABELA Nr I

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec na roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	utrata wartości	przemieszczenie		
Środki trwałe razem: z tego:	2 227 543,29 zł	54 189,10 zł	0,00 zł	20 165,16 zł	74 354,26 zł	0,00 zł	18 616,08 zł	0,00 zł	0,00 zł	18 616,08 zł	2 283 281,47 zł
1) Grunty i prawa użytkowania ogółem w tym:	61 935,00 zł	-1 972,64 zł	0,00 zł	0,00 zł	-1 972,64 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	59 962,36 zł
2) Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 888 211,68 zł	56 161,74 zł	0,00 zł	16 260,16 zł	72 421,90 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 960 633,58 zł
3) Urządzenia techniczne i maszyny	53 728,11 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 905,00 zł	3 905,00 zł	0,00 zł	18 616,08 zł	0,00 zł	0,00 zł	18 616,08 zł	39 017,03 zł
4) Środki transportu	115 287,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	115 287,52 zł
5) Inne środki trwałe	108 380,98 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	108 380,98 zł
Środki trwałe w budowie:	0,00 zł	0,00 zł	20 165,16 zł	0,00 zł	20 165,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	20 165,16 zł	20 165,16 zł	0,00 zł
Zaliczki na środki trwałe w budowie:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	2 227 543,29 zł	54 189,10 zł	20 165,16 zł	20 165,16 zł	94 519,42 zł	0,00 zł	18 616,08 zł	0,00 zł	20 165,16 zł	38 781,24 zł	2 283 281,47 zł

Umorzenie środków trwałych

TABELA Nr II

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem: z tego:	775 493,13 zł	0,00 zł	119 412,09 zł	0,00 zł	119 412,09 zł	0,00 zł	16 588,83 zł	0,00 zł	16 588,83 zł	878 316,39 zł	1 452 050,16 zł	1 404 965,08 zł
1) Grunty i prawa użytkowania ogółem w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	61 935,00 zł	59 962,36 zł
2) Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	552 432,26 zł	0,00 zł	68 777,95 zł	0,00 zł	68 777,95 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	621 210,21 zł	1 335 779,42 zł	1 339 423,37 zł
3) Urządzenia techniczne i maszyny	50 611,16 zł	0,00 zł	2 163,57 zł	0,00 zł	2 163,57 zł	0,00 zł	16 588,83 zł	0,00 zł	16 588,83 zł	36 185,90 zł	3 116,95 zł	2 831,13 zł
4) Środki transportu	69 172,50 zł	0,00 zł	46 115,02 zł	0,00 zł	46 115,02 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	115 287,52 zł	46 115,02 zł	0,00 zł
5) Inne środki trwałe	103 277,21 zł	0,00 zł	2 355,55 zł	0,00 zł	2 355,55 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	105 632,76 zł	5 103,77 zł	2 748,22 zł
Środki trwałe w budowie:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zaliczki na środki trwałe w budowie:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	775 493,13 zł	0,00 zł	119 412,09 zł	0,00 zł	119 412,09 zł	0,00 zł	16 588,83 zł	0,00 zł	16 588,83 zł	878 316,39 zł	1 452 050,16 zł	1 404 965,08 zł

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

TABELA Nr III

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec na roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	utrata wartości	przemieszczenie		
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego:	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 400,00 zł
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) Inne wartości niematerialne i prawne	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 400,00 zł
Razem	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 400,00 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

TABELA Nr IV

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego:	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) Inne wartości niematerialne i prawne	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

TABELA Nr V

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto dla inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	przemieszczenia wewnętrzne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Nieruchomości będące inwestycją długoterminową, w tym:	10 415 564,17 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	111 190,52 zł	0,00 zł	10 304 373,65 zł	1 329 566,83 zł	754 940,52 zł	0,00 zł	2 084 507,35 zł	11 745 131,00 zł	12 388 881,00 zł
1) Sieci energetyczne	912 986,98 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	912 986,98 zł	-912 986,98 zł	0,00 zł	0,00 zł	-912 986,98 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) Instalacje wodne	740 379,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	111 190,52 zł	0,00 zł	629 188,85 zł	-740 379,37 zł	111 190,52 zł	0,00 zł	-629 188,85 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) Budynki i budowle	8 307 168,55 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 307 168,55 zł	647 073,45 zł	416 517,00 zł	0,00 zł	1 063 590,45 zł	8 954 242,00 zł	9 370 759,00 zł
4) Prawa wieczystego użytkowania gruntów	455 029,27 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	455 029,27 zł	2 335 859,73 zł	227 233,00 zł	0,00 zł	2 563 092,73 zł	2 790 889,00 zł	3 018 122,00 zł
5) Zaliczki na nieruchomości inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	10 415 564,17 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	111 190,52 zł	0,00 zł	10 304 373,65 zł	1 329 566,83 zł	754 940,52 zł	0,00 zł	2 084 507,35 zł	11 745 131,00 zł	12 388 881,00 zł

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

TABELA Nr VI

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1. Działki:			
- działka nr 175/3 księga wieczysta nr OP1K/00055121/5			
a). powierzchnia	14 836 m ²	14 836 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). wartość (w tys. zł)	1 010 332,00 zł	1 039 262,00 zł	
- działka nr 602/304, 602/873, 702, 703 księga wieczysta nr OP1K/00055166/2			
a). powierzchnia 602/304	868 m ²	868 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). powierzchnia 602/873	459 m ²	459 m ²	
c). powierzchnia 702	2 738 m ²	2 738 m ²	
d). powierzchnia 703	13 070 m ²	13 070 m ²	
e). wartość (w tys. zł)	1 227 209,00 zł	1 395 817,00 zł	
- działka nr 602/866, 602/867 księga wieczysta nr OP1K/00055166/2			
a). powierzchnia 602/866	1 252 m ²	1 252 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). powierzchnia 602/867	362 m ²	362 m ²	
b). wartość (w tys. zł)	110 085,00 zł	129 826,00 zł	
- działka nr 1154/9 księga wieczysta nr OP1K/00011463/4			
a). powierzchnia	429 m ²	429 m ²	środek trwały
b). wartość (w tys. zł)	61 935,00 zł	59 962,36 zł	
- działka nr 144/7 księga wieczysta nr OP1K/00055121/5			
a). powierzchnia	1 261 m ²	1 261 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). wartość (w tys. zł)	80 326,00 zł	82 583,00 zł	
- działka nr 588/325 księga wieczysta nr OP1K/00053653/9			
a). powierzchnia	4 665 m ²	4 665 m ²	nieruchomość inwestycyjna
b). wartość (w tys. zł)	362 937,00 zł	370 634,00 zł	

Informacje o odpisach aktualizujących należności:

TABELA Nr VII

Wyszczególnienie:	Stan na początek okresu:	Zwiększenia - utworzenie - odwrócenie	Zmniejszenia - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności – razem:	698 661,79 zł	400,00 zł	0,00 zł	699 061,79 zł
1) Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	415 932,63 zł	0,00 zł	0,00 zł	415 932,63 zł
2) Należności przeterminowane lub nie o znacznym stopniu nieściągalności	282 729,16 zł	400,00 zł	0,00 zł	283 129,16 zł

Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego):

TABELA Nr VIII

Wyszczególnienie wspólników (akcjonariuszy, udziałowców)	Ilość udziałów (akcji)	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału
Wartość kapitału podstawowego razem: z tego:	27 099		13 549 500,00 zł
1) Gmina Kędzierzyn – Koźle	21 979	500,00 zł	10 989 500,00 zł
2) Grupa Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn SA	4 720	500,00 zł	2 360 000,00 zł
3) JPM Holding SA	400	500,00 zł	200 000,00 zł

Wszystkie udziały są udziałami nieuprzywilejowanymi.

Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych:

TABELA Nr IX

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Stan na koniec roku
Kapitał podstawowy	13 549 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 549 000,00 zł
Kapitał zapasowy	7 251 684,62 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 251 684,62 zł
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kapitał rezerwowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zysk/strata z lat ubiegłych	-5 400 429,00 zł	32 216,54 zł	0,00 zł	-5 368 212,46 zł
Wynik finansowy netto roku obrotowego	33 216,54 zł	117 398,45 zł	33 216,54 zł	117 398,45 zł

Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

TABELA Nr X

Wyszczególnienie:	Kwota
1. Wynik finansowy netto za 2025 r. (+ zysk / - strata):	117 398,45 zł
2. Proponowany podział:	117 398,45 zł
a) wypłata dywidendy (zaliczki nie wystąpiły)	0,00 zł
b) zwiększenie kapitału zapasowego	0,00 zł
c) zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00 zł
d) nagrody, premie	0,00 zł
e) zasilenie funduszy specjalnych	0,00 zł
f) pokrycie „straty” z lat ubiegłych	117 398,45 zł
g) pokrycie zyskiem lat następnych lub kapitałem zapasowym	0,00 zł
h) inne	0,00 zł
3. Wynik finansowy niepodzielony:	0,00 zł

Rezerwy na koszty i zobowiązania

TABELA Nr XI

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem	
1. Rezerwy długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
d) na pozostałe koszty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwy krótkoterminowe	23 302,83 zł	25 646,55 zł	23 302,83 zł	0,00 zł	23 302,83 zł	25 646,55 zł
a) na świadczenia emerytalne i podobne – rezerwa na świadczenia pracownicze (premia dla Zarządu)	23 302,83 zł	25 646,55 zł	23 302,83 zł	0,00 zł	23 302,83 zł	25 646,55 zł
b) na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
d) na pozostałe koszty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem:	23 302,83 zł	25 646,55 zł	23 302,83 zł	0,00 zł	23 302,83 zł	25 646,55 zł

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

TABELA Nr XII

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	8 300,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	8 300,65 zł
1. wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. wobec jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. wobec pozostałych jednostek:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	8 300,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	8 300,65 zł
- kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	8 300,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	8 300,65 zł
Razem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	8 300,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 300,65 zł	8 300,65 zł

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

TABELA Nr XIII

Wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych (krótkoterminowych) z tego z tytułu:	14 074,28 zł	15 206,04 zł
a) Ubezpieczenia	11 478,52 zł	11 985,05 zł
b) Inne wydatki do rozliczenia w następnym okresie	2 595,76 zł	3 220,99 zł
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych (długoterminowych) z tego z tytułu:	602,00 zł	685,48 zł
a) inne wydatki do rozliczenia w następnych okresach	602,00 zł	685,48 zł
Razem:	14 676,28 zł	15 891,52 zł
3. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (krótkoterminowych)	36,84 zł	24,71 zł
a) odsetki od lokaty bankowej PKO BP	24,71 zł	25,21 zł
4. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych (długoterminowych) z tego z tytułu:	233,82 zł	405,37 zł
a) niewypłacone odsetki od lokaty PKO BP	233,82 zł	405,37 zł
4. Bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów (krótkoterminowych)	0,00 zł	2 400,00 zł
a) najem nieruchomości – przyłącze światłowodowe	0,00 zł	2 400,00 zł
5. Bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów (długoterminowych)	0,00 zł	2 400,00 zł
a) najem nieruchomości – przyłącze światłowodowe	0,00 zł	2 400,00 zł
Razem:	0,00 zł	4 800,00 zł

Wykaz składników aktywów lub pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

TABELA Nr XIV

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Wartość łączna składnika aktywów/pasywów	W tym kwota przypadająca na część długoterminową	W tym kwota przypadająca na część krótkoterminową
	(kwota w zł)	(kwota w zł)	(kwota w zł)
Aktywa – poz:	438 941,84 zł	375 576,32 zł	63 365,52 zł
A. III. 3 i B. II. 3.c)	437 094,32 zł	374 890,84 zł	62 203,48 zł
<i>saldo Ma konta PCC_ENERGETYKI_BL</i>		<i>poz. A. III. 3</i>	<i>poz. B. II. 3.c)</i>
A. V. 2 i B. IV	1 847,52 zł	685,48 zł	1 162,04 zł
<i>Inne wydatki do rozliczenia w następnych okresach rozrachunkowych</i>		<i>poz. A. V. 2</i>	<i>poz. B. IV</i>
Pasywa – poz:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Aktualizacja wycen nieruchomości (długoterminowych aktywów niefinansowych):

Tabela Nr XV

Lokalizacja	Nr działki	Wartość wyceny na 31.12.2024	Wartość wyceny na 31.12.2025	Różnice z wycen
Teren zakładu	175/3	1 010 332,00	1 039 262,00	28 930,00
Teren zakładu	144/7	482 489,00	499 994,00	17 505,00
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>		80 326,00	82 583,00	2 257,00
<i>składnik budowlany</i>		402 163,00	417 411,00	15 248,00
Szkolna	588/325	5 145 647,00	5 386 479,00	240 832,00
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>		362 937,00	370 634,00	7 697,00
<i>składnik budowlany</i>		4 782 710,00	5 015 845,00	233 135,00
Energetyków	602/304, 602/873, 702, 703	4 934 250,00	5 267 788,00	333 538,00
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>		1 227 209,00	1 395 817,00	168 608,00
<i>składnik budowlany</i>		3 707 041,00	3 871 971,00	164 930,00
Bunkier	602/866, 602/867	172 413,00	195 358,00	22 945,00
<i>w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu</i>		110 085,00	129 826,00	19 741,00
<i>składnik budowlany</i>		62 328,00	65 532,00	3 204,00
Budowle pozostałe		0,00	0,00	0,00
Razem:		11 745 131,00	12 388 881,00	643 750,00
w tym różnica odniesiona na wynik finansowy				643 750,00
w tym różnica poniesiona na zwiększenie nakładów inwestycyjnych				0,00

Wyceny dokonano w oparciu o operaty szacunkowe wykonane w styczniu 2026 roku, ale dotyczące 2025 roku, przez biegłego rzeczoznawcę z firmy Budoserwis Z.U.H Sp. z o.o. Skutki finansowania zostały odniesione na wynik finansowy roku 2025. Do wyceny zastosowano, w przypadku wartości godziwej prawa wieczystego użytkowania gruntu – podejście porównawcze, metodę porównania parami, natomiast dla ustalenia wartości godziwej składnika budowlanego – podejście kosztowe, metodę kosztów odtworzenia, technikę wskaźnikową oraz dla niektórych nieruchomości wycenę w podejściu dochodowym, metodą inwestycyjną, techniką kapitalizacji prostej netto, w oparciu o rynkowe stawki czynszu dla tego typu powierzchni.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

TABELA Nr XVI

Wyszczególnienie	Kwota w zł
a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),	4 044,53 zł
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933)	0,00 zł
RAZEM	4 044,53 zł

Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów oraz wyjaśnienia do zmiany stanu produktów

TABELA Nr XVII

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport oraz tzw. „WDT” *
Razem przychody ze sprzedaży netto z tego:	2 115 560,81 zł	0,00 zł
1) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	-
2) przychody ze sprzedaży wyrobów	0,00 zł	-
3) przychody ze sprzedaży usług	2 115 560,81 zł	-

*) WDT – wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (odpowiednik eksportu, ale do innych krajów UE)

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

TABELA Nr XVIII

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	Kwota na 31.12.2024	Kwota na 31.12.2025	Różnica
Utrata wartości środka trwałego. Wartość odzyskiwana środka trwałego poniżej wartości księgowej.			
1) Grunty i prawa użytkowania ogółem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 161,74 zł	0,00 zł	-56 161,74 zł
Razem:	56 161,74 zł	0,00 zł	-56 161,74 zł

Ustalanie i rozliczanie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem
dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty):

Tabela Nr XIX

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Zysk brutto	117 398,45 zł
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów [trwale NKUP] (+) z tego:	24 537,24 zł
- reprezentacja i reklama nie będąca kosztem podatkowym	10 937,67 zł
- odsetki budżetowe, kary i mandaty	326,78 zł
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu w związku z eksploatacją samochodu osobowego	562,16 zł
- 25% kwoty netto nie będąca kosztem podatkowym	4 894,82 zł
- polisy zarządu i składki członkowskie	3 135,55 zł
- usługi noclegowe	1 686,78 zł
- wypłacone darowizny	1 650,00 zł
- pozostałe	942,48 zł
- wątpliwe należności	401,00 zł
3. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów [przejściowo NKUP] (+) z tego:	4 967,80 zł
- utworzone rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 343,72 zł
- składki ZUS za 12/2025 zapł. w 01/2026	2 441,62 zł
- niezapłacone odsetki od faktur zakupowych	10,91 zł
- odsetki od lokaty PKO BP, będące zabezpieczeniem	171,55 zł
4. Koszty podatkowe, ujęte w księgach rachunkowych w poprzednim roku(-):	113 063,80 zł
- składki ZUS za 12/2024 zapł. w 01/2025	1 853,72 zł
- noty odsetkowe – niezapłacone do końca 2024 roku, a zapłacone w 2025	19,56 zł
- koszt sprzedaży instalacji wodnych, ujęty w księgach w poprzednich latach	111 190,52 zł
5. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych w 2025 r (-):	718 156,34 zł
- noty odsetkowe – naliczone, niezapłacone do końca roku	17 427,86 zł
- odsetki od lokat w banku ujęte w księgach rachunkowych XII 2025, wypłacone w 2026	25,21 zł
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	697 939,10 zł
- PFRON XII/25, wypłacone w 2026	2 760,00 zł
- pozostałe	4,17 zł
6. Przychody podatkowe, ujęte w księgach rachunkowych 2024 r (+):	24 228,37 zł
- odsetki od lokat ujęte w księgach 2024 r., otrzymane w 2025 r.	24,71 zł
- odsetki od kontrahenta ujęte w księgach w 2024 r., otrzymane w 2025 r.	19 643,66 zł
- PFRON za okres VII/24-XII/24, wypłacone w 2025	4 560,00 zł
7. Przychody podatkowe, które nie zostały ujęte w wyniku finansowym brutto roku bieżącego (+):	4 800,00 zł
- przychód podatkowy z najmu nieruchomości pod światłowód, będący przychodem rachunkowym w 2026 r. i 2027 r.	4 800,00 zł
8. Podstawa opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5+6+7):	0,00 zł
9. Przychody dotyczące lat ubiegłych zwiększające podstawę opodatkowania (+):	0,00 zł
10. Wydatki dotyczące lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania (-):	0,00 zł
11. Podstawa opodatkowania (poz. 8+9-10) bez kwot pomniejszających dochód do opodatkowania:	0,00 zł
12. Kwoty pomniejszające podstawę do opodatkowania:	0,00 zł
a) ulgi inwestycyjne (-)	0,00 zł
b) darowizny (-)	0,00 zł
c) pokrycie części strat z lat ubiegłych (-)	0,00 zł
d) pozostałe tytuły (-)	0,00 zł
13. Dochód do opodatkowania (poz. 11-12) bez zaokrągleń:	0,00 zł
14. Dochód do opodatkowania (poz. 11-12) zaokrąglony do pełnych złotych:	0,00 zł
15. Podatek dochodowy (poz. 14 x 9/100) do CIT-8:	0,00 zł
16. Korekty podatku dochodowego CIT-8 obciążające wynik 2025 r.:	0,00 zł
17. Aktywa na odroczony podatek (zmiana stanu) – zmniejszają podatek	0,00 zł
18. Rezerwa na odroczony podatek (zmiana stanu) – zwiększa podatek	0,00 zł
19. Podatek dochodowy z częścią odroczoną (15+15-17+18):	0,00 zł
20. Wynik finansowy netto (poz. 1-19):	117 398,45 zł

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe:

Tabela Nr XX

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	
	Za rok poprzedni	Za rok obrotowy
Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nieroboczych)	3,0	3,0
Pracownicy fizyczni (na stanowiskach roboczych)	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0
Liczba pracowników na ostatni dzień roku obrotowego	3	3

Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład Rady Nadzorczej oraz Prezesa

Tabela Nr XXI

Wyszczególnienie	w roku:	
	poprzednim	obrotowym
Wynagrodzenia zarachowane razem z tego:	439 526,96 zł	447 897,84 zł
1) członkom Rady Nadzorczej	118 097,96 zł	93 533,58 zł
2) Prezes	321 429,00 zł	354 364,26 zł

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2025 rok

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Kędzierzyńsko – Kozielski Park Przemysłowy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
47 – 220 Kędzierzyn – Koźle, ul. Wojska Polskiego 16 F
ZA ROK OBROTOWY 2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

- | | |
|--|-----------------------------|
| a) środki trwałe – wartość początkowa | <u>Tabela Nr I</u> |
| b) umorzenia środków trwałych: | <u>Tabela Nr II</u> |
| c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa: | <u>Tabela Nr III</u> |
| d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych | <u>Tabela Nr IV</u> |
| e) inwestycje długoterminowe – nieruchomości | <u>Tabela Nr V</u> |

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

dane na temat odpisów aktualizujących wartość rzeczowych środków trwałych ujęto w punkcie I. 1. , natomiast dane na temat aktualizacji inwestycji długoterminowych zamieszczono w punkcie I. 17 oraz w tabeli nr V.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:

nie wystąpiły.

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto: **Tabela Nr VI**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2025 rok

5. Wartość początkowa nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

jedyna umowa najmu dotyczy najmu lokalu użytkowego o łącznej powierzchni 1.311,70 m² z przeznaczeniem na prowadzenie działalności tzw. Inkubatora Przedsiębiorczości. Zgodnie z umową najmu z dnia 16.01.2015 r. jednostka winna opłacać miesięczny czynsz w wysokości 1 zł plus VAT 23%. Stawka czynszowa podlega waloryzacji wg średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym GUS. W 2025 r. czynsz za jeden miesiąc wynosił 1,52 zł netto. Roczny czynsz za najem Inkubatora w 2025 roku wyniósł 18,24 zł netto, VAT 4,20 zł.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

Spółka nie posiadała w 2025 roku żadnych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów oraz opcji.

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

Tabela Nr VII

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (zakładowego) oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji:

Tabela Nr VIII

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Tabela Nr IX

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Tabela Nr X

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Tabela Nr XI

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

Tabela Nr XII

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

nie wystąpiły.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Tabela Nr XIII

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Tabela Nr XIV

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

nie dotyczy.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego:

Tabela Nr XV

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639):

Tabela Nr XVI

19. Informacja, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2025 rok

dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych:

Jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków.

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Tabela Nr XVII

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

nie dotyczy – jednostka wykonuje bowiem rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Tabela Nr XVIII

4. Wysokość odpisów aktualizujących stan zapasów:

nie wystąpiły.

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

nie wystąpiły.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Tabela Nr XIX

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

nie wystąpiły.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

nie wystąpiły.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2025 rok

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

jednostka w 2025 r. poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym: zakup nowego notebooka do pracy w biurze (3.905,00 zł) oraz zakup klimatyzatorów do budynku Inkubatora Przedsiębiorczości (16.260,16 zł).

W 2025 r. nie poniesiono żadnych nakładów na ochronę środowiska. W 2026 r. jednostka nie planuje ponieść nakładów na niefinansowane aktywa trwałe.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

nie wystąpiły.

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

nie wystąpiły.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

nie wystąpiły.

13. Informacja o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych:

nie wystąpiły.

III.

1. Kurs przyjęty do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych:

nie dotyczy.

IV.

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2025 rok

zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

jednostka nie sporządzała z uwagi na rozmiar prowadzonej przez siebie działalności gospodarczej, rachunku przepływów pieniężnych, a tym samym nie występuje potrzeba szczegółowego omawiania tych kwestii.

V.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

nie wystąpiły.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Tabela Nr XX

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Tabela Nr XXI

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

nie wystąpiły.

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi atestacyjne,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

*Wynagrodzenie za badanie (zgodnie z umową) wynosi 19.800,00 zł netto.
Badanie jest badaniem fakultatywnym.*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2025 rok
VI.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

W 2025 r. jednostka wycofała z użytkowania dwa notebooki oraz dwie kserokopiarki o łącznej wartości początkowej 18.616,08 zł. Jedna z kserokopiarok została zutylizowana i wyksięgowana z ewidencji środków trwałych w 2025 r. na podstawie dokumentu potwierdzającego przekazanie odpadu. Na dzień 31 grudnia 2025 r. na koncie pozabilansowym 091 „Środki trwałe w likwidacji” ujęto dwa notebooki oraz jedną kserokopiarę o łącznej wartości początkowej 14.216,08 zł, oczekujące na przekazania do utylizacji. Do tego momentu saldo konta 091 zostanie utrzymane w księgach roku 2026 i nie wpływa na pozycje bilansu ani rachunku zysków i strat.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

nie dotyczy.

VII.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych);

nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi:

nie wystąpiły.

3. Wykaz spółek, w których jednostka ma co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie statutowym spółki:

jednostka 22. grudnia 2022 r. w obecności notariusza ustanowiła fundację pod nazwą „Fundacja Park”. Nowo utworzony podmiot wpisano do KRS 16. stycznia 2023 r. Spółka jest 100 % fundatorem utworzonej fundacji. Wysokość funduszu założycielskiego ustalono na kwotę 20.000,00 zł. Fundacja Park zakończyła rok 2024 zyskiem netto: 40,173,48 zł.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2025 rok

4. Informacja o sprawozdaniu skonsolidowanym:

jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego, gdyż nie jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej. Sprawozdanie spółki wchodzi w skład sprawozdania skonsolidowanego sporządzanego przez Gminę Kędzierzyn-Koźle.

VIII.

1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- **jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**
 - firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- **jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**
 - firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

nie dotyczy.

IX.

1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.:

nie wystąpiły, a roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że nasza firma będzie kontynuowała działalność w przyszłości (a co najmniej w następnym roku obrotowym). Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka wpływającego na działalność naszej firmy, przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Mamy świadomość zagrożeń, które mogą wynikać z globalnej niestabilności politycznej, dlatego z uwagą śledzimy rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

X.

1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

władze Spółki mają pełną świadomość zagrożeń, jakie niesie globalna niestabilność polityczna na świecie, dlatego z uwagą monitorowany jest rozwój

Kędzierzyńsko-Kozielski Park Przemysłowy Sp. z o. o.
47 – 220 Kędzierzyn – Koźle, ul. Wojska Polskiego 16 F
NIP: 7491899171

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2025 rok

sytuacji, w szczególności na rynku nieruchomości inwestycyjnych i szeroko rozumianego otoczenia biznesu, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM