



Kopalnia Soli „Kłodawa” S. A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok 2025

obejmujące:

1. BILANS
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS - AKTYWA

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
A	AKTYWA TRWAŁE	135 957 785,14	144 219 327,61
I	Wartości niematerialne i prawne	4 706 069,99	4 760 454,12
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 706 069,99	4 760 454,12
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1	Wartość firmy-jednostki zależne		
2	Wartość firmy -jednostki współzależne		
III	Rzeczowe aktywa trwałe	122 494 404,15	131 437 202,49
1	Środki trwałe	113 573 944,16	104 464 388,54
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 525 386,55	1 549 081,57
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 539 927,88	38 506 213,94
c	urządzenia techniczne i maszyny	66 218 210,69	59 601 712,10
d	środki transportu	5 901 172,49	4 412 720,23
e	inne środki trwałe	389 246,55	394 660,70
2	Środki trwałe w budowie	8 920 459,99	26 472 813,95
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	500 000,00
IV	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
V	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach zależnych i jednostkach współzależnych nie objętych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
c	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
d	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		

VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 757 311,00	8 021 671,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 717 061,00	8 019 671,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	40 250,00	2 000,00
B	AKTYWA OBROTOWE	73 661 881,23	79 862 569,35
I	Zapasy	51 003 040,62	59 393 648,12
1	Materiały	8 535 761,22	10 847 461,56
2	Półprodukty i produkty w toku	21 604 531,00	18 183 275,00
3	Produkty gotowe	17 493 107,23	28 631 159,65
4	Towary	3 368 076,00	1 703 211,77
5	Zaliczki na dostawy	1 565,17	28 540,14
II	Należności krótkoterminowe	18 003 761,20	11 679 442,25
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	
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
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		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	18 003 761,20	11 679 442,25
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 444 683,97	6 465 572,90
	- do 12 miesięcy	11 444 683,97	6 465 572,90
	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	402 681,00	4 969 903,00
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	
d	inne	6 156 396,23	243 966,35
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 212 898,80	6 564 312,54
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 212 898,80	6 564 312,54
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
b	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 212 898,80	6 564 312,54
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 212 898,80	3 787 417,35
	- inne środki pieniężne	0,00	2 776 895,19
	- inne aktywa pieniężne		0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	442 180,61	2 225 166,44
C	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM		209 619 666,37	224 081 896,96

BILANS - PASYWA

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	99 795 884,57	124 920 476,73
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	40 342 000,00	40 342 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	15 640 193,09	15 640 193,09
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	68 978 971,14	68 765 378,26
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V	Różnice kursowe z przeliczenia		
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
VII	Zysk (strata) netto	(25 165 279,66)	172 905,38
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Kapitał mniejszości		
C	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
II	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	109 823 781,80	99 161 420,23
I	Rezerwy na zobowiązania	33 336 503,47	36 602 079,86
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 772 827,00	1 542 599,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	30 124 302,47	31 660 953,16
	- długoterminowa	23 094 912,35	24 006 068,33
	- krótkoterminowa	7 029 390,12	7 654 884,83
3	Pozostałe rezerwy	1 439 374,00	3 398 527,70
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	1 439 374,00	3 398 527,70
II	Zobowiązania długoterminowe	11 373 546,35	10 569 266,84
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	11 373 546,35	10 569 266,84
a	kredyty i pożyczki	5 503 750,00	5 944 050,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	1 638 948,47	118 030,98
d	inne	4 230 847,88	4 507 185,86
III	Zobowiązania krótkoterminowe	63 640 714,68	50 482 652,58
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
2	Wobec jednostek powiązanych, 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		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Wobec pozostałych jednostek	59 242 335,26	46 813 821,46
a	kredyty i pożyczki	15 169 516,96	5 057 090,41
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	478 820,64	1 157 650,16
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 404 266,19	7 179 382,93
	- do 12 miesięcy	9 404 266,19	7 179 382,93
	- powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy	4 335 925,55	746 803,27
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 215 769,65	16 211 100,31
h	z tytułu wynagrodzeń	8 702 208,00	8 939 514,89
i	inne	4 935 828,27	7 522 279,49
4	Fundusze specjalne	4 398 379,42	3 668 831,12
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 473 017,30	1 507 420,95
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 473 017,30	1 507 420,95
	- długoterminowe	1 450 357,28	1 484 760,93
	- krótkoterminowe	22 660,02	22 660,02
PASYWA RAZEM		209 619 666,37	224 081 896,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		01.01-31.12.2025	01.01-31.12.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	205 607 551,29	266 820 468,62
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	200 053 966,66	232 205 387,04
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(5 954 560,15)	20 670 903,04
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 552 472,34	535 966,35
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	8 955 672,44	13 408 212,19
V	Przychody inne	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	234 071 136,00	269 560 104,63
I	Amortyzacja	19 323 485,13	17 910 841,09
II	Zużycie materiałów i energii	47 413 134,72	58 845 579,37
III	Usługi obce	25 012 689,69	41 705 681,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 903 481,62	7 510 783,52
	- podatek akcyzowy	149 819,85	141 914,97
V	Wynagrodzenia	100 338 475,85	106 053 478,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 271 863,77	28 830 592,86
	- emerytalne	806 631,45	783 029,08
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 583 510,75	3 403 464,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów	3 224 494,47	5 299 683,55
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(28 463 584,71)	(2 739 636,01)
D	Pozostałe przychody operacyjne	24 640 585,41	3 447 364,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	6 169,63	12 911,16
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	93 232,59	91 733,21
IV	Inne przychody operacyjne	24 541 183,19	3 342 720,53
E	Pozostałe koszty operacyjne	20 522 089,99	921 510,63
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 167,89	20 022,62
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	71 776,72	87 761,95
III	Inne koszty operacyjne	20 432 145,38	813 726,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(24 345 089,29)	(213 781,74)
G	Przychody finansowe	26 575,07	1 298 465,75
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:	15 957,13	1 292 152,30
	- 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	10 617,94	6 313,45
H	Koszty finansowe	1 313 927,44	465 997,63
I	Odsetki, w tym:	936 598,63	240 652,01
	- 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	377 328,81	225 345,62
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	(25 632 441,66)	618 686,38
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (J-K+L+M)	(25 632 441,66)	618 686,38
O	Podatek dochodowy	(467 162,00)	445 781,00
	Część bieżąca	0,00	343 737,00
	Część odroczone	(467 162,00)	102 044,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S	Zysk (strata) netto (N-O-P-R)	(25 165 279,66)	172 905,38

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie zestawienia zmian w kapitale własnym	01.01.-31.12.2025	01.01.-31.12.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	124 920 476,73	127 773 221,35
– korekty kapitału z tytułu błędów	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki)	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	124 920 476,73	127 773 221,35
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	40 342 000,00	40 342 000,00
1.1. Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- umorzenie udziałów	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	40 342 000,00	40 342 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 640 193,09	15 640 193,09
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- różnic z aktualizacji wyceny rozchodowych środków trwałych	0,00	0,00
- nadwyżki wartości nominalnej umorzonych udziałów nad ich ceną nabycia	0,00	0,00
- nadwyżki osiągnięte przy obejmowaniu udziałów powyżej ich wartości nominalnej (agio)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 640 193,09	15 640 193,09
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki)	0,00	0,00
3.1 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu po korektach	0,00	0,00
3.2. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
- korekty aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- przeszacowanie inwestycji	0,00	0,00
- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- zbycie i likwidacja środków trwałych	0,00	0,00
- przywrócenie przeszacowania inwestycji	0,00	0,00

- rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3.3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	68 765 378,26	42 411 791,62
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	213 592,88	26 353 586,64
a) zwiększenia z tytułu:	213 592,88	26 353 586,64
- odpis z zysku	172 905,38	26 353 586,64
- nie zarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
- dopłaty do kapitału (wniesione)	0,00	0,00
- inne	40 687,50	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	68 978 971,14	68 765 378,26
5.1 Różnice kursowe na początek okresu	0,00	0,00
5.2 Różnice kursowe na koniec okresu	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat poprzednich na początek okresu	172 905,38	29 379 236,64
6.1. Zysk z lat poprzednich na początek okresu	172 905,38	29 379 236,64
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki)	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat poprzednich na początek okresu po korektach	172 905,38	29 379 236,64
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
- podziału zysku z lat poprzednich	0,00	0,00
- inne		0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	172 905,38	29 379 236,64
- z podziału zysku na kapitał zapasowy (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku na kapitał zapasowy (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- podział zysku na pozostałe kapitały rezerwowe	172 905,38	26 353 586,64
- podział zysku - wypłata dywidendy	0,00	3 025 650,00
- podział zysku na fundusz nagród z zysku dla załogi	0,00	0,00
- podział zysku - Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat poprzednich	0,00	0,00
- inne		0,00
6.3. Zysk z lat poprzednich na koniec okresu	0,00	0,00
6.4. Strata z lat poprzednich na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki)	0,00	0,00
6.5. Strata z lat poprzednich na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat poprzednich do pokrycia	0,00	0,00
- inne		0,00
b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- pokrycie straty z zysku roku poprzedniego	0,00	0,00
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
- pokrycie straty z pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
- inne		0,00
6.6. Strata z lat poprzednich na koniec okresu	0,00	(0,00)

6.7. Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu	0,00	0,00
7. Wynik finansowy netto	(25 165 279,66)	172 905,38
a) zysk netto po korektach	0,00	172 905,38
b) strata netto po korektach	25 165 279,66	0,00
c) odpisy z zysku (WZS)	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu - roku obrotowego (BZ)	99 795 884,57	124 920 476,73
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	99 795 884,57	124 920 476,73

Rachunek przepływów pieniężnych – Metoda Pośrednia

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2025	01.01.-31.12.2024
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(25 165 279,66)	172 905,38
II	Korekty razem	25 677 177,80	12 001 295,90
1	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	19 323 485,13	17 910 841,09
4	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	45,36	(8,06)
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	847 774,75	200 572,54
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	18 167,89	20 022,62
9	Zmiana stanu rezerw	(3 265 576,39)	(1 187 095,16)
10	Zmiana stanu zapasów	8 390 607,50	(14 653 071,73)
11	Zmiana stanu należności	(6 324 318,95)	20 741 256,37
12	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 605 243,03	(10 012 339,11)
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 081 749,48	(1 018 882,66)
14	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	511 898,14	12 174 201,28
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	8 251,95	20 484,94
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 251,95	20 484,94
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
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00

II	Wydatki	10 537 950,18	49 019 697,81
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 537 950,18	48 519 697,81
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
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	500 000,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(10 529 698,23)	(48 999 212,87)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	10 112 426,55	9 854 720,79
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	10 112 426,55	9 854 720,79
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	2 445 986,78	5 929 317,68
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	2 984 962,50
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spląty kredytów i pożyczek	440 300,00	220 150,00
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	1 157 912,03	2 523 632,64
8	Odsetki	847 774,75	200 572,54
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 666 439,77	3 925 403,11
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(2 351 360,32)	(32 899 608,48)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(2 351 413,74)	(32 898 881,67)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	37,30	726,81
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 564 304,48	39 463 912,96
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 212 944,16	6 564 304,48
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	4 121 609,89	3 646 886,85

Specyfikacja pozycji "pozostałych" występujących w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2025
1	Działalność operacyjna	
	Inne korekty:	0,00
	aktualizacja wyceny aktywów finansowych, jeżeli jej skutki są odnoszone na wynik finansowy	
	dotacje w roku ich otrzymania, jeżeli zostały w całości, z pominięciem rozliczeń międzyokresowych przychodów, odniesione na wynik finansowy bieżącego okresu	
	umorzenie zaciągniętych kredytów, pożyczek i innych zobowiązań finansowych	
	umorzenie udzielonych pożyczek	
2	Działalność inwestycyjna	
	Wpływy	
	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
	Wydatki	
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
	zaliczka na śtwb	0,00
3	Działalność finansowa	
	Wpływy	
	Inne wpływy finansowe	0,00
4	Wydatki	
	Inne wydatki finansowe	0,00

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

Kopalnia Soli „Kłodawa” S.A., zwana w dalszej części Spółką, działająca od 01.11.2004 roku, została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 14.10.2004 pod numerem 0000219532 w Sądzie Rejonowym Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Siedzibą firmy jest Kłodawa. Adres: 62-650 Kłodawa, ul. Aleja 1000-lecia 2

Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Spółkę działalności jest wydobywanie soli – symbol PKD 08.93.Z.

- 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczona.**

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

- 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku.

- 4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

Nie dotyczy.

- 5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

- 6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek.**

Nie dotyczy.

- 7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Przyjęte zasady rachunkowości:

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe (o wartości powyżej kwoty 3 500,00zł) wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 150,00 zł a do 3 500,00 zł, zaliczane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania i objęte ewidencją pozabilansową z wyjątkiem składników majątkowych podanych poniżej, które zaliczane są do środków trwałych wg następujących zasad :

- środki trwałe grupy 4 KŚT tj. jednostki komputerowe, drukarki, skanery, itp. - bez względu na ich wartość początkową;
- środki trwałe grupy 6 KŚT tj. telefony komórkowe bez względu na ich wartość początkową;
- środki trwałe grupy 8 KŚT tj. meble o wartości początkowej powyżej 1 000,00 zł;
- środki trwałe grupy 8 KŚT tj. narzędzia i przyrządy specjalne, o wartości początkowej od 2 500,00 zł.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się:

- licencje na programy komputerowe, które amortyzuje się roczną stawką w wysokości 30% lub 50%.
- Koncesje eksploatacyjne o stałym charakterze, których ważność przekracza okres jednego roku; na wartość koncesji składają się opłaty stałe za wydanie koncesji oraz wydatki poniesione w celu jej uzyskania. Opłaty zmienne związane z koncesją nie podlegają aktywowaniu i rozliczane są bezpośrednio w koszty operacyjne roku, którego dotyczą.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową:

- dla celów podatkowych, według stawek podanych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami,
- dla celów bilansowych, według stawek uwzględniających okres ich ekonomicznej użyteczności, corocznie weryfikowanych, z niżej podanymi wyjątkami, które są amortyzowane w sposób uproszczony tj. jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania:

- środki trwałe grupy 6 KŚT (telefony komórkowe) o wartości początkowej od 1,00 zł do 3 500,00 zł,
- środki trwałe grupy 8 KŚT (meble) o wartości początkowej powyżej 1 000,00 zł do 3 500,00 zł,
- środki trwałe grupy 8 KŚT (narzędzia i przyrządy specjalne) o wartości początkowej od 2 500,00 zł do 3 500,00 zł.

Środki trwałe w pozycji „grunty”, stanowią wyłącznie prawo wieczystego użytkowania gruntu, które jest również amortyzowane.

b) Udziały i akcje w innych jednostkach wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

c) Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały i towary według rzeczywistych cen zakupu z uwzględnieniem odpisów aktualizujących w przypadku obniżenia ich wartości użytkowej,
- produkcja w toku według rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia,
- produkty gotowe w ciągu roku obrotowego, według rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia ustalonego na dzień bilansowy roku poprzedniego. Na dzień bilansowy każdego roku obrotowego, wg rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia nie wyższego od ceny sprzedaży netto.

Zapasy, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, podlegają odpisom aktualizacyjnym.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu materiałów i towarów metodą FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

d) Należności.

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Odpisy aktualizujące zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

e) Metody wyceny walut obcych.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku pozostałych operacji, a także, w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie faktycznie zastosowanego kursu, o którym mowa powyżej.

Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

f) Sposób wyceny zobowiązań finansowych.

- Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.
- Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
- Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

g) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Spółka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nieponiesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności) koszty.

Wysokość rezerwy stanowi przede wszystkim wynik szacunku uwzględniającego:

- przewidywania co do zdarzeń powodujących powstanie zobowiązania,
- rozmiar i wielkość skutków zdarzenia,
- aktualny, w momencie szacunku, poziom cen i kosztów świadczeń koniecznych do wywiązania się z zobowiązania.

Rezerwy w Spółce tworzone są na:

- spodziewane kary i odszkodowania za straty w uprawach rolnych, kary kontraktowe,
- świadczenia pracownicze, tj. jubileusze i odprawy emerytalno-rentowe oraz niewykorzystane urlopy (wyliczeń dokonuje biuro aktuarialne) w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na dzień bilansowy, ustalonych zgodnie z aktualnie obowiązującym w Spółce Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy, rozliczane jednorazowo na koniec każdego roku obrotowego,
- pozostałe rezerwy – w prawdopodobnej wysokości oszacowanej przez służby ekonomiczne i prawne,
- odroczony podatek dochodowy.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczania podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, która spowoduje w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1. 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 końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto					
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	6 796 030,02	0,00	6 796 030,02
Zwiększenia	0,00	0,00	142 800,00	0,00	142 800,00
- BO spółek wchodzących do GK ARP S.A.					0,00
- nabycie			142 800,00		142 800,00
- nabycie od jednostki zależnej					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- przeniesione ze środków trwałych w budowie					0,00
- pozostałe					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	13 500,00	0,00	13 500,00
- likwidacja			13 500,00		13 500,00
- sprzedaż					0,00
- sprzedaż jednostce zależnej					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż jednostki zależnej					0,00
- pozostałe					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	6 925 330,02	0,00	6 925 330,02
Umorzenie					
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	2 035 575,90	0,00	2 035 575,90
Zwiększenia	0,00	0,00	197 184,13	0,00	197 184,13
- BO spółek wchodzących do GK ARP S.A.					0,00
- amortyzacja			197 184,13		197 184,13
- nabycie od jednostki zależnej					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- pozostałe					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	13 500,00	0,00	13 500,00

-	likwidacja			13 500,00		13 500,00
-	sprzedaż					0,00
-	sprzedaż jednostce zależnej					0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne					0,00
-	aktualizacja wartości					0,00
-	sprzedaż jednostki zależnej					0,00
-	pozostałe					0,00
Umorzenie na koniec okresu		0,00	0,00	2 219 260,03	0,00	2 219 260,03
Odpis aktualizujący						
Odpisy aktualizujące na początek okresu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	BO spółek wchodzących do GK ARP S.A.					0,00
-	utworzenie					0,00
-	rozwiązanie					0,00
-	wykorzystanie					0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne ("+" zwiększenia, "-" zmniejszenia)					0,00
-	sprzedaż jednostki zależnej					0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu		0,00	0,00	4 760 454,12	0,00	4 760 454,12
Wartość netto na koniec okresu		0,00	0,00	4 706 069,99	0,00	4 706 069,99

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto					
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	6 645 625,24	0,00	6 645 625,24
Zwiększenia	0,00	0,00	154 746,92	0,00	154 746,92
- BO spółek wchodzących do GK ARP S.A.					0,00
- nabycie			154 746,92		154 746,92
- nabycie od jednostki zależnej					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- przeniesione ze środków trwałych w budowie					0,00
- pozostałe					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	4 342,14	0,00	4 342,14
- likwidacja			4 342,14		4 342,14
- sprzedaż					0,00
- sprzedaż jednostce zależnej					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- sprzedaż jednostki zależnej					0,00
- pozostałe					0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	6 796 030,02	0,00	6 796 030,02
Umorzenie					
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 627 227,95	0,00	1 627 227,95
Zwiększenia	0,00	0,00	412 690,09	0,00	412 690,09
- BO spółek wchodzących do GK ARP S.A.					0,00
- amortyzacja			412 690,09		412 690,09
- nabycie od jednostki zależnej					0,00
- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- aktualizacja wartości					0,00
- pozostałe					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	4 342,14	0,00	4 342,14

-	likwidacja			4 342,14		4 342,14
-	sprzedaż					0,00
-	sprzedaż jednostce zależnej					0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne					0,00
-	aktualizacja wartości					0,00
-	sprzedaż jednostki zależnej					0,00
-	pozostałe					0,00
Umorzenie na koniec okresu		0,00	0,00	2 035 575,90	0,00	2 035 575,90
Odpis aktualizujący						
Odpisy aktualizujące na początek okresu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	BO spółek wchodzących do GK ARP S.A.					0,00
-	utworzenie					0,00
-	rozwiązanie					0,00
-	wykorzystanie					0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne ("+" zwiększenia, "-" zmniejszenia)					0,00
-	sprzedaż jednostki zależnej					0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu		0,00	0,00	5 018 397,29	0,00	5 018 397,29
Wartość netto na koniec okresu		0,00	0,00	4 760 454,12	0,00	4 760 454,12

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.

Tytuł	1. Środki trwałe							2. Środki trwałe w budowie	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
		a) grunty (z wyłączeniem gruntów użytkowanych wieczysto)	b) grunty użytkowane wieczysto	c) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	d) urządzenia techniczne i maszyny	e) środki transportu	f) inne środki trwałe			
Wartość brutto										
Wartość brutto na początek okresu	369 677 906,53	13 200,00	2 060 436,07	141 049 518,30	212 321 141,34	12 642 401,23	1 591 209,59	26 472 813,95	500 000,00	396 650 720,48
Zwiększenia	28 280 616,02	0,00	0,00	4 471 324,59	21 194 650,18	2 507 700,00	106 941,25	15 283 182,85	0,00	43 563 798,87
- BO spółek wchodzących do GK ARP S.A.	0,00									0,00
- nabycie	9 347 670,25			392 048,41	6 340 980,59	2 507 700,00	106 941,25	15 283 182,85		24 630 853,10
- nabycie od jednostki zależnej	0,00									0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00									0,00
- przeniesione ze środków trwałych w budowie	18 932 945,77			4 079 276,18	14 853 669,59					18 932 945,77
- pozostałe	0,00									0,00
Zmniejszenia	6 194 053,86	0,00	0,00	941 070,55	5 100 998,26	88 840,74	63 144,31	32 835 536,81	500 000,00	39 529 590,67
- likwidacja	6 194 053,86			941 070,55	5 100 998,26	88 840,74	63 144,31			6 194 053,86
- sprzedaż	0,00									0,00
- sprzedaż jednostce zależnej	0,00									0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00								500 000,00	500 000,00
- przekazanie na wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
- przekazanie na środki trwałe	0,00							25 780 616,02		25 780 616,02
- przekazanie na inwestycje długoterminowe	0,00									0,00
- sprzedaż jednostki zależnej	0,00									0,00
- Pozostałe **	0,00							7 054 920,79		7 054 920,79
Wartość brutto na koniec okresu	391 764 468,69	13 200,00	2 060 436,07	144 579 772,34	228 414 793,26	15 061 260,49	1 635 006,53	8 920 459,99	0,00	400 684 928,68
Umorzenie										
Umorzenie na początek okresu	265 213 517,99	0,00	524 554,50	102 543 304,36	152 719 429,24	8 229 681,00	1 196 548,89	0,00	0,00	265 213 517,99

Zwiększenia	19 126 301,00	0,00	23 695,02	3 397 334,15	14 578 151,59	1 019 247,74	107 872,50	0,00	0,00	19 126 301,00
- BO spółek wchodzących do GK ARP S.A.	0,00									0,00
- amortyzacja	19 126 301,00		23 695,02	3 397 334,15	14 578 151,59	1 019 247,74	107 872,50			19 126 301,00
- nabycie od jednostki zależnej	0,00									0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00									0,00
- pozostałe	0,00									0,00
Zmniejszenia	6 149 294,46	0,00	0,00	900 794,05	5 100 998,26	88 840,74	58 661,41	0,00	0,00	6 149 294,46
- likwidacja	6 149 294,46			900 794,05	5 100 998,26	88 840,74	58 661,41			6 149 294,46
- sprzedaż	0,00									0,00
- sprzedaż jednostce zależnej	0,00									0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00									0,00
- sprzedaż jednostki zależnej	0,00									0,00
- pozostałe	0,00									0,00
Umorzenie na koniec okresu	278 190 524,53	0,00	548 249,52	105 039 844,46	162 196 582,57	9 160 088,00	1 245 759,98	0,00	0,00	278 190 524,53
Odpis aktualizujący										
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- BO spółek wchodzących do GK ARP S.A.	0,00									0,00
- utworzenie	0,00									0,00
- rozwiązanie	0,00									0,00
- wykorzystanie	0,00									0,00
- przemieszczenie wewnętrzne ("+" zwiększenia, "-" zmniejszenia)	0,00									0,00
- sprzedaż jednostki zależnej	0,00									0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	104 464 388,54	13 200,00	1 535 881,57	38 506 213,94	59 601 712,10	4 412 720,23	394 660,70	26 472 813,95	500 000,00	131 437 202,49
Wartość netto na koniec okresu	113 573 944,16	13 200,00	1 512 186,55	39 539 927,88	66 218 210,69	5 901 172,49	389 246,55	8 920 459,99	0,00	122 494 404,15

** Pozostałe zmniejszenia: 6.115.772,25 przemieszczenie zaliczki na zakup 2 pras LAEIS na rozrachunki leasingowe, 830.584,54 spisanie nakładów na instalację do odzysku i składowanie odpadów, 106.564,00 spisanie nakładów na budowę magazynu soli eksportowej, 2.000,00 na trasę wycieczkową

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Tytuł	1. Środki trwałe							2. Środki trwałe w budo- wie	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rze- czowe aktywa trwałe
		a) grunty (z wyłączeniem gruntów użyt- kowanych wie- czyście)	b) grunty użytkowane wieczysto	c) budynki, lo- kale i obiekty in- żynierii lądowej i wodnej	d) urządzenia techniczne i maszyny	e) środki transportu	f) inne środki trwałe			
Wartość brutto										
Wartość brutto na początek okresu	331 810 426,17	0,00	2 060 436,07	130 967 433,97	185 493 959,90	11 726 885,19	1 561 711,04	14 129 801,01	3 207,00	345 943 434,18
Zwiększenia	39 702 739,64	13 200,00	0,00	10 305 734,33	28 165 500,80	1 042 610,85	175 693,66	52 081 836,67	500 000,00	92 284 576,31
- BO spółek wchodzących do GK ARP S.A.	0,00									0,00
- nabycie	39 697 739,64	13 200,00		10 305 734,33	28 160 500,80	1 042 610,85	175 693,66	52 081 836,67	500 000,00	92 279 576,31
- nabycie od jednostki zależ- nej	0,00									0,00
- przemieszczenie we- wnętrzne	0,00									0,00
- przeniesione ze środków trwałych w budowie	0,00									0,00
- pozostałe	5 000,00				5 000,00					5 000,00
Zmniejszenia	1 835 259,28	0,00	0,00	223 650,00	1 338 319,36	127 094,81	146 195,11	39 738 823,73	3 207,00	41 577 290,01
- likwidacja	1 717 732,93			223 650,00	1 322 268,36	25 619,46	146 195,11			1 717 732,93
- sprzedaż	112 526,35				11 051,00	101 475,35				112 526,35
- sprzedaż jednostce zależ- nej	0,00									0,00
- przemieszczenie we- wnętrzne	0,00							31 543,06		31 543,06
- przekazanie na wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
- przekazanie na środki trwałe	0,00							39 568 305,82	3 207,00	39 571 512,82
- przekazanie na inwestycje długoterminowe	0,00									0,00
- sprzedaż jednostki zależnej	0,00									0,00
- pozostałe	5 000,00				5 000,00			138 974,85		143 974,85
Wartość brutto na koniec okresu	369 677 906,53	13 200,00	2 060 436,07	141 049 518,30	212 321 141,34	12 642 401,23	1 591 209,59	26 472 813,95	500 000,00	396 650 720,48

Umorzenie										
Umorzenie na początek okresu		249 396 828,39	0,00	500 859,48	99 915 534,96	140 453 500,62	7 269 739,44	1 257 193,89	0,00	249 396 828,39
Zwiększenia		17 514 511,66	0,00	23 695,02	2 709 059,30	13 609 243,81	1 087 036,37	85 477,16	0,00	17 514 511,66
-	BO spółek wchodzących do GK ARP S.A.	0,00								0,00
-	amortyzacja	17 498 178,33		23 695,02	2 709 059,30	13 592 910,48	1 087 036,37	85 477,16		17 498 178,33
-	nabycie od jednostki zależnej	0,00								0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00								0,00
-	pozostałe	16 333,33				16 333,33				16 333,33
Zmniejszenia		1 697 822,06	0,00	0,00	81 289,90	1 343 315,19	127 094,81	146 122,16	0,00	1 697 822,06
-	likwidacja	1 504 268,87			16 596,39	1 315 930,86	25 619,46	146 122,16		1 504 268,87
-	sprzedaż	112 526,35				11 051,00	101 475,35			112 526,35
-	sprzedaż jednostce zależnej	0,00								0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00								0,00
-	sprzedaż jednostki zależnej	0,00								0,00
-	pozostałe	81 026,84			64 693,51	16 333,33				81 026,84
Umorzenie na koniec okresu		265 213 517,99	0,00	524 554,50	102 543 304,36	152 719 429,24	8 229 681,00	1 196 548,89	0,00	265 213 517,99
Odpis aktualizujący										
Odpisy aktualizujące na początek okresu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	BO spółek wchodzących do GK ARP S.A.	0,00								0,00
-	utworzenie	0,00								0,00
-	rozwiązanie	0,00								0,00
-	wykorzystanie	0,00								0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne ("+" zwiększenia, "-" zmniejszenia)	0,00								0,00
-	sprzedaż jednostki zależnej	0,00								0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu		82 413 597,78	0,00	1 559 576,59	31 051 899,01	45 040 459,28	4 457 145,75	304 517,15	14 129 801,01	96 546 605,79
Wartość netto na koniec okresu		104 464 388,54	13 200,00	1 535 881,57	38 506 213,94	59 601 712,10	4 412 720,23	394 660,70	26 472 813,95	131 437 202,49

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Na dzień bilansowy Spółka posiada grunty w użytkowaniu wieczystym (własność Skarbu Państwa) o obszarze 452 071 m² (w tym: grunty przemysłowe 427 413 m², grunty rolne 24 658 m²) i wartości (na koncie pozabilansowym) 5 316 280,00 zł. Wartość tych gruntów wynika z dokumentów stanowiących podstawę naliczenia opłaty za prawo wieczystego użytkowania w 2025 roku.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Grunt	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	452 071	-	-	452 071
Wartość netto	1 535 881,57	-	23 695,02	1 512 186,55

W ewidencji bilansowej figuruje wartość prawa wieczystego użytkowania w kwocie 1 512 186,55 zł, która jest wyliczona na podstawie dokumentów będących podstawą naliczenia opłaty za wieczyste użytkowanie, na dzień wprowadzenia prawa wieczystego użytkowania do ewidencji księgowej, tj. na 01.01.2002 r., uwzględniająca jego umorzenie oraz wartość prawa wieczystego użytkowania działki gruntu wniesiona do Spółki w drodze aportu rzeczowego na podstawie uchwały nr 8 NWZ z dnia 6 maja 2021 r. i umowy przeniesienia własności nieruchomości z dnia 27.07.2021 r.

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

Nie występują.

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

W/w pozycja w bilansie ma wartość „0”.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego (Tabela pkt 8 poniżej).

8. Odpisy aktualizujące wartość należności

Tytuł		Stan na początek okresu	Nabycie jednostki zależnej	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Przemieszczenia wewnętrzne**	Sprzedaż jednostki zależnej	Stan na koniec okresu
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dostaw i usług	0,00							0,00
-	z tytułu pożyczek	0,00							0,00
-	pozostałe*	0,00							0,00
b)	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dostaw i usług	0,00							0,00
-	z tytułu pożyczek	0,00							0,00
-	pozostałe*	0,00							0,00
c)	od jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dostaw i usług	0,00							0,00
-	z tytułu pożyczek	0,00							0,00
-	pozostałe*	0,00							0,00
2.	Należności krótkoterminowe	1 758 509,31	0,00	4 057,95	13 127,07	6 892,22	(4 281,08)	0,00	1 738 266,89
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	0,00							0,00
-	z tytułu dostaw i usług pow. 12 m-cy	0,00							0,00
-	z tytułu pożyczek	0,00							0,00
-	pozostałe*	0,00							0,00
b)	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	0,00							0,00
-	z tytułu dostaw i usług pow. 12 m-cy	0,00							0,00
-	z tytułu pożyczek	0,00							0,00
-	pozostałe*	0,00							0,00

c)	od jednostek pozostałych	1 758 509,31	0,00	4 057,95	13 127,07	6 892,22	(4 281,08)	0,00	1 738 266,89
-	z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	1 758 509,31		4 057,95	13 127,07	6 892,22	(4 281,08)		1 738 266,89
-	z tytułu dostaw i usług pow. 12 m-cy	0,00							0,00
-	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	0,00							0,00
-	dochodzone na drodze sądowej	0,00							0,00
-	z tytułu pożyczek	0,00							0,00
-	pozostałe*	0,00							0,00
Razem		1 758 509,31	0,00	4 057,95	13 127,07	6 892,22	(4 281,08)	0,00	1 738 266,89

9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitałem podstawowym w Spółce jest kapitał zakładowy w kwocie 40.342.000,00 zł. Kapitał zakładowy dzieli się na 4.034.200 akcji imiennych /zwykłych/ o wartości nominalnej 10,00 zł każda.

Struktura właścicielska akcji na dzień 31.12.2025 roku:

- Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. - 89,22 % tj. 3.599.411 akcji na wartość 35.994.110,00 zł;
- Pracownicy i inni akcjonariusze - 10,78 % tj. 434.789 akcji na wartość 4.347.890,00 zł;

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

11. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Spółka za rok obrotowy 2025 poniosła stratę netto w kwocie 25.165.279,66 zł, którą Zarząd proponuje pokryć w następujący sposób:

PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY NETTO

Wyszczególnienie	Wartość
1. Zysk/Strata netto za rok obrotowy	25 165 279,66
2. Nierozliczona strata z lat ubiegłych	0,00
3. Razem do podziału / pokrycia	25 165 279,66
4. Proponowany podział zysku / pokrycie straty:	
- kapitał (fundusz) zapasowy	0,00
- kapitał (fundusz) rezerwowy	25 165 279,66
5. Niepokryta strata / do pokrycia z zysków w latach następnych	0,00

Spółka proponuje pokryć całość straty z kapitału rezerwowego - ogólnego. Kapitał rezerwowy ogólny po pokryciu straty zmniejszy się do 30.070.817,58 zł. Pomimo straty Spółka kontynuowała w roku 2025 proces inwestycyjny, nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwale wyniosły 15.425.982,85 zł.

Plan na rok 2026 zakłada głównie kontynuację rozpoczętych inwestycji. Wartość planowanych nakładów inwestycyjnych oszacowano na 11.909.556,00 zł.

Niezależnie od planowanych nakładów inwestycyjnych warto zaznaczyć, że przychody Spółki w 80% uzależnione są od zapotrzebowania rynku na sól drogową w zależności od panujących warunków atmosferycznych. Sezon zimowy 2025/2026 stwarza szanse na poprawę wyniku finansowego w roku 2026.

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

Rezerwy

Tytuł		Stan na początek okresu	Nabycie jednostki zależnej	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Sprzedaż jednostki zależnej	Stan na koniec okresu
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 542 599,00	0,00	230 228,00		0,00	0,00	1 772 827,00
2.	Na świadczenia pracownicze	31 660 953,16	0,00	7 080 832,05	4 586 984,65	4 030 498,09	0,00	30 124 302,47
a)	Długoterminowe	24 006 068,33	0,00	51 441,93	962 597,91	0,00	0,00	23 094 912,35
-	rezerwa na nagrody jubileuszowe	11 335 691,00			486 137,14			10 849 553,86
-	rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	12 670 377,33		51 441,93	476 460,72			12 245 358,49
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00						0,00
-	pozostałe*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Krótkoterminowe	7 654 884,83	0,00	7 029 390,12	3 624 386,74	4 030 498,09	0,00	7 029 390,12
-	rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 224 755,22		1 110 953,32		1 224 755,22		1 110 953,32
-	rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	1 866 205,60		2 053 325,60	286 447,32	1 579 758,28		2 053 325,60
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	4 563 924,01		3 865 111,20	3 337 939,42	1 225 984,59		3 865 111,20
-	pozostałe*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	3 398 527,70	0,00	1 030 685,00	1 109 934,09	1 879 904,61	0,00	1 439 374,00
a)	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	naprawy i przeglądy gwarancyjne	0,00						0,00
-	przewidywane straty na niezakończonych długoterminowych umowach	0,00						0,00
-	zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	0,00						0,00
-	przewidywane straty z tytułu udzielonych poręczeń	0,00						0,00
-	rezerwa na skutki toczących się postępowań sądowych	0,00						0,00
-	pozostałe*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Krótkoterminowe	3 398 527,70	0,00	1 030 685,00	1 109 934,09	1 879 904,61	0,00	1 439 374,00
-	naprawy i przeglądy gwarancyjne	0,00						0,00

-	przewidywane straty na niezakończonych długoterminowych umowach	0,00						0,00
-	zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	0,00						0,00
-	przewidywane straty z tytułu udzielonych poręczeń	0,00						0,00
-	rezerwa na skutki toczących się postępowań sądowych	0,00						0,00
-	koszty produkcji	0,00						0,00
-	badanie sprawozdania finansowego	0,00						0,00
-	Prowizje	0,00						0,00
-	pozostałe*	3 398 527,70	0,00	1 030 685,00	1 109 934,09	1 879 904,61	0,00	1 439 374,00
Razem		36 602 079,86	0,00	8 341 745,05	5 696 918,74	5 910 402,70	0,00	33 336 503,47

* Pozycje pozostałe należy rozbić na poszczególne składniki pozycji

Pozycje Pozostałe:

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu	Nabycie jednostki zależnej	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Sprzedaż jednostki zależnej	Stan na koniec okresu
2.	Na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00						0,00
-		0,00						0,00
-		0,00						0,00
-		0,00						0,00
-		0,00						0,00
b)	Krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00						0,00
-		0,00						0,00
-		0,00						0,00
-		0,00						0,00
-		0,00						0,00
-		0,00						0,00

3.	Pozostałe rezerwy	3 398 527,70	0,00	1 030 685,00	1 109 934,09	1 879 904,61	0,00	1 439 374,00
a)	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00						0,00
-		0,00						0,00
-		0,00						0,00
b)	Krótkoterminowe	3 398 527,70	0,00	1 030 685,00	1 109 934,09	1 879 904,61	0,00	1 439 374,00
-	na przewidywane odszkodowania z tyt. strat w uprawach rolnych	60 078,00		7 207,00		4 207,00		63 078,00
-	na opłaty za korzystanie ze środowiska	259 500,00		250 000,00	112 990,00	146 510,00		250 000,00
-	na wynagrodzenie uzupełniające dla Zarządu	261 564,00		393 697,00	25 507,11	236 056,89		393 697,00
-	na część zmienną opłaty za koncesję	408 426,00		379 781,00		408 426,00		379 781,00
-	na inne wynagrodzenia	0,00						0,00
-	na inwestycję rozpoczętą – kogeneracja	0,00						0,00
-	na nakłady inwestycyjne - instalacja do odzysku i unieszkodliwiania odpadów	830 584,54			830 584,54			0,00
-		0,00						0,00
-	szacowane koszty energii elektrycznej za grudzień 2024 r.	1 225 557,16			140 852,44	1 084 704,72		0,00
-	na roszczenia sądowe - pozew o odszkodowanie za straty w uprawach rolnych	352 818,00						352 818,00

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

- a. do jednego roku,
- b. powyżej jednego roku do trzech lat
- c. powyżej trzech lat do pięciu lat
- d. powyżej pięciu lat.

Zobowiązania długoterminowe

Tytuł	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek					Zobowiązania długoterminowe razem
				a) kredyty i pożyczki	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) pozostałe	
Okres spłaty								
od 1 do 3 lat								
- początek okresu	0,00	0,00	2 177 876,84	1 320 900,00	0,00	118 030,98	738 945,86	2 177 876,84
- koniec okresu			3 146 122,99	1 320 900,00		1 205 605,11	619 617,88	3 146 122,99
od 3 do 5 lat								
- początek okresu	0,00	0,00	1 194 620,00	880 600,00	0,00	0,00	314 020,00	1 194 620,00
- koniec okresu			1 627 963,36	880 600,00		433 343,36	314 020,00	1 627 963,36
pow. 5 lat								
- początek okresu	0,00	0,00	7 196 770,00	3 742 550,00	0,00	0,00	3 454 220,00	7 196 770,00
- koniec okresu			6 599 460,00	3 302 250,00		0,00	3 297 210,00	6 599 460,00
Razem								
- początek okresu	0,00	0,00	10 569 266,84	5 944 050,00	0,00	118 030,98	4 507 185,86	10 569 266,84
- koniec okresu	0,00	0,00	11 373 546,35	5 503 750,00	0,00	1 638 948,47	4 230 847,88	11 373 546,35

Istotny wpływ na wartość zobowiązań długoterminowych w Spółce wywierają następujące czynniki:

1) Ryzyko zmiany stóp procentowych:

Spółka jest stroną umów finansowych opartych o zmienne stopy procentowe, w związku z czym narażona jest na ryzyko zmian stóp procentowych w odniesieniu do zaciągniętych kredytów, jak również w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem zmian stóp procentowych.

2) Ryzyko kredytowe:

Ryzyko kredytowe w Spółce koncentruje się w następujących obszarach: należności handlowe oraz środki pieniężne i lokaty bankowe. Ryzyko kredytowe identyfikowane w zakresie należności handlowych związane jest z wiarygodnością odbiorców. Dominującym odbiorcą zewnętrznym pozostają jednostki budżetowe takie jak GDDKiA oraz Zarządy Dróg Wojewódzkich kontrolowane przez Skarb Państwa, od których należności stanowią ponad 50%. Aby ograniczyć ryzyko nieściągalności należności, stosowane są zabezpieczenia finansowe od odbiorców w postaci weksli in blanco oraz od 1 stycznia 2015 r. również ochrona ubezpieczeniowa należności. W przypadku nowych odbiorców lub odbiorców o niepewnej sytuacji finansowej, Spółka prowadzi sprzedaż po dokonaniu przedpłaty przez kontrahenta. Biorąc pod uwagę powyższe zabezpieczenia, ryzyko nieściągalności należności oszacowano jako bardzo niskie.

3) Ryzyko cenowe:

Zmienność warunków atmosferycznych w sezonie zimowym wywiera istotny wpływ na cenę rynkową oferowanej do sprzedaży soli drogowej. Dodatkowo po udanym sezonie zimowym, na rynku krajowym wzrasta konkurencja w postaci soli importowanej z krajów Bliskiego Wschodu.

Biorąc pod uwagę fakt, że większość soli drogowej sprzedawana jest przez Spółkę w oparciu o ceny uzyskane w wyniku przetargów gdzie obowiązuje gwarancja ceny, uzyskiwane ceny ze sprzedaży nie nadążają za bieżącą koniunkturalną ceną rynkową. W przypadku rynkowego spadku cen mechanizm cen przetargowych działa dla Spółki korzystnie, natomiast w przypadku wzrostu cen zjawisko to niekorzystnie wpływa na przychody Spółki. W roku 2025 rynek soli drogowej doświadczył najpierw drastycznego spadku cen na przetargach, po czym w IV kw. nastąpił dynamiczny wzrost cen rynkowych. Sytuacja ta niekorzystnie wpłynęła na przychody Spółki w roku obrotowym.

4) Ryzyko kursowe:

Spółka sprzedaje swoje wyroby na rynki zagraniczne uzyskując 15% przychodów w walutach obcych (głównie w EUR). Znaczne wahania w kursach walut mogą istotnie wpływać na rentowność sprzedaży oraz koszty i przychody finansowe.

14. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (wobec pozostałych jednostek i powiązanych nie objętych konsolidacją)

Tytuł		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia		
				- na aktywach trwałych	- na aktywach obrotowych
1.	Hipoteka	30 221 739,76	0,00	0,00	0,00
-	kaucyjna		0,00		
-	przymusowa		0,00		
2.	Zastaw		30 000 000,00	0,00	30 000 000,00
-	zastaw rejestrowy		30 000 000,00		30 000 000,00
-	zastaw skarbowy		0,00		
3.	Weksle		24 604 500,00	0,00	24 604 500,00
-	in blanco		24 604 500,00		24 604 500,00
4.	pozostałe*		35 400 000,00	0,00	35 400 000,00
Razem				90 004 500,00	0,00

*pozycje pozostałe szczegółowo obrazuje tabela poniżej

Pozycje Pozostałe

Tytuł		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia		
				- na aktywach trwałych	- na aktywach obrotowych
	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji	5 146 833,87	35 400 000,00		35 400 000,00
			0,00		
Razem			35 400 000,00	0,00	35 400 000,00

Zabezpieczenia na majątku Spółki dotyczą:

- Kredytów**

Zobowiązanie z tytułu kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego do kwoty 15 000 000,00 zł, z możliwością wykorzystania w formie: kredytu w rachunku bieżącym oraz gwarancji bankowych.

Kredytu udzieliła Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie (umowa Nr 89 1020 2212 0000 5602 0461 6985 z dn. 30.12.2022 roku, zmieniona

aneksem nr 1 z dn. 18.12.2024 r. oraz aneksem nr 2 z dn. 01.09.2025 r.). Okres wykorzystania limitu upływa z dniem 31.03.2027 roku.

Zabezpieczenie limitu kredytowego stanowią:

- notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w zakresie roszczeń PKO BP S.A. wynikających z umowy, na podstawie którego Spółka podda się egzekucji do kwoty 22 500 000,00 zł, a PKO BP S.A. będzie mogła wystąpić o nadanie tytułowi egzekucyjnemu klauzuli wykonalności w terminie do dnia 31.03.2033r;

- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 22 500 000,00 zł ustanowiony na stanowiących własność kredytobiorcy zapasach w postaci: materiałów, półproduktów, produktów w toku, wyrobów gotowych;

- przelew wierzytelności pieniężnych z umowy zabezpieczenia zapasów do kwoty 22 500 000,00 zł.

Brak uruchomionych gwarancji na dzień 31.12.2025 roku.

Na dzień 31.12.2025 roku wykorzystanie kredytu wyniosło 5 889 642,49 zł.

Zobowiązanie z tytułu kredytu w formie limitu kredytowego, w kwocie 5 000 000,00 zł, który może być wykorzystany jako kredyt odnawialny w formie linii odnawialnej lub gwarancje bankowe.

Kredyt został udzielony przez ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach (umowa wieloproduktowa nr FT/885/2020/00000311/00 z dnia 09.12.2020 r. zmieniona aneksem nr 1 z dn. 08.10.2021 r., aneksem nr 2 z dn. 29.12.2021 r., aneksem nr 3 z dn. 10.01.2022 r., aneksem nr 4 z dn. 25.02.2022 r., aneksem nr 5 z dn. 01.04.2022 r., aneksem nr 6 z dn.28.02.2025 oraz aneksem nr 7 z dnia 11.03.2025r.). Dostępność limitu do 01.03.2027 r.

Zabezpieczenie limitu stanowią:

- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową do kwoty 6 000 000,00 zł;

- zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych znajdujących się w magazynach: 62-650 Kłodawa, Al. 1000-lecia 2 (magazyn nr 1, 1a, 3, 4), do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 7 500 000,00 zł;

- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu zabezpieczenia zapasów do kwoty 7 500 000,00 zł.

W ramach przyznanego limitu na dzień 31.12.2025 roku obowiązują następujące gwarancje:

Beneficjent gwarancji	Kwota	Okres	Rodzaj gwarancji
Energia Operator SA	171 000,00	31.01.2024-30.06.2026	Gwarancja należytego wykonania umowy
MPO Kraków	751 837,50	22.01.2024-31.12.2026	Gwarancja należytego wykonania umowy
Ogółem	922 837,50		

Na dzień 31.12.2025r. wykorzystanie kredytu wyniosło 3 819 740,60 zł.

Zobowiązanie z tytułu kredytu w formie MultiLinii, w kwocie 5 000 000,00 zł. Produktami przyznanej linii kredytowej są: kredyt w rachunku bieżącym oraz limit na gwarancje bankowe.

Kredyt został udzielony przez Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie (umowa nr K01829/23 z dnia 18.12.2023r., zmieniona aneksem nr 1 z dn.11.12.2024 roku oraz aneksem nr 2 z dn.12.08.2025r.). Okres wykorzystania limitu upływa z dniem 15.01.2027 roku. Zabezpieczenie limitu kredytowego stanowi notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w zakresie roszczeń Santander Bank Polska S.A. wynikających z umowy, na podstawie którego Spółka podda się egzekucji do kwoty 6 500 000,00 zł, a Santander Bank Polska S.A. będzie mógł wystąpić o nadanie tytułowi egzekucyjnemu klauzuli wykonalności w terminie do dnia 15.01.2034r.

W ramach przyznanego limitu na dzień 31.12.2025 roku obowiązują następujące gwarancje:

Beneficjent gwarancji	Kwota	Okres	Rodzaj gwarancji
Województwo Łódzkie Zarząd Dróg Wojewódzkich Łódź	126 000,00	03.11.2025-03.02.2026	Gwarancja wadialna
Ogółem	126 000,00		

Wykorzystanie kredytu na 31.12.2025r. wyniosło 1 933 640,69 zł.

Zobowiązanie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 4 000 000,00 zł.

Kredytu udzielił Bank Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie (umowa Nr 1707/25/400/04 z dn.13.03.2025 roku). Okres wykorzystania limitu upływa z dniem 28.12.2026 roku. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowią:

- notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w zakresie roszczeń Millennium Bank S.A. wynikających z umowy, na podstawie którego Spółka podda się egzekucji do kwoty 6 400 000,00 zł, a Millennium Bank S.A. będzie mógł wystąpić o nadanie tytułowi egzekucyjnemu klauzuli wykonalności w terminie do dnia 28.12.2029 r.

Wykorzystanie kredytu na 31.12.2025r. wyniosło 3 086 193,18 zł.

- **gwarancji ubezpieczeniowych**

Zobowiązanie z tytułu udzielonego przez PZU S.A. z siedzibą w Warszawie limitu gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych w max kwocie 5 000 000,00 zł (umowa zlecenia o okresowe udzielanie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych nr UO/GKR/21/2016/081 z dnia 13.07.2016 roku wraz z aneksem nr 1/2016 z dnia 06.12.2016 roku, aneksem nr 2 z dnia 05.07.2017 roku, aneksem nr 3 z dnia 04.07.2018 roku aneksem nr 4 z dnia 03.07.2019 roku, aneksem nr 5 z dn. 22.04.2020 roku, aneksem nr 6 z dnia 10.10.2022 roku, aneksem nr 7 z dnia 24.10.2023 roku, aneksem nr 8 z dnia 22.10.2024 roku oraz aneksem nr 9 z 22.10.2025 roku).

Zabezpieczeniem umowy są 3 weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową do kwoty 6 000 0000,00 zł.

W ramach przyznanego limitu na dzień 31.12.2025 roku obowiązują następujące gwarancje:

Beneficjent gwarancji	Kwota	Okres	Rodzaj gwarancji
Skarb Państwa GDDKiA Warszawa O/Łódź	1 613 442,05	26.09.2023-02.11.2027	Gwarancja należytego wykonania umowy
Skarb Państwa GDDKiA Warszawa O/Lublin	1 135 068,60	13.09.2024-30.05.2026	Gwarancja należytego wykonania umowy
Skarb Państwa GDDKiA Warszawa O/Opole	290 280,00	06.12.2024-30.07.2029	Gwarancja należytego wykonania umowy
Skarb Państwa GDDKiA Warszawa O/Opole	287 328,00	06.12.2024-30.07.2029	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Łódzkie Zarząd Dróg Wojewódzkich w Łodzi	136 972,80	11.12.2024-30.01.2026	Gwarancja należytego wykonania umowy
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Katowice	237 463,80	19.12.2024-30.11.2026	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Mazowieckie Mazowiecki Zarząd Dróg w Warszawie	292 798,54	03.11.2025-02.06.2026	Gwarancja należytego wykonania umowy
Skarb Państwa GDDKiA Warszawa O/Bydgoszcz	912 660,00	17.10.2025-23.11.2029	Gwarancja należytego wykonania umowy
Ogółem	4 906 013,79		

Zobowiązanie z tytułu udzielonego przez Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. z siedzibą w Warszawie limitu gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych w max kwocie 3 000 000,00 zł (umowa generalna o udzielanie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych nr RW/GW/1207/2021 z dnia 23.11.2021 roku).

Zabezpieczeniem umowy jest 5 weksli in blanco wraz z deklaracją wekslową do kwoty 4 000 000,00 zł.

W ramach przyznanego limitu na dzień 31.12.2025 roku obowiązują następujące gwarancje:

Beneficjent gwarancji	Kwota	Okres	Rodzaj gwarancji
Skarb Państwa GDDKiA O/Katowice	899 253,00	18.02.2025-30.05.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Pomorskie Zarząd Dróg Wojewódzkich Gdańsk	21 807,90	21.10.2025-23.11.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Pomorskie Zarząd Dróg Wojewódzkich Gdańsk	16 771,05	21.10.2025-23.11.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Pomorskie Zarząd Dróg Wojewódzkich Gdańsk	34 730,28	21.10.2025-23.11.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Pomorskie Zarząd Dróg Wojewódzkich Gdańsk	41 623,20	21.10.2025-23.11.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Pomorskie Zarząd Dróg Wojewódzkich Gdańsk	8 413,20	21.10.2025-23.11.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Pomorskie Zarząd Dróg Wojewódzkich Gdańsk	55 497,60	21.10.2025-23.11.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Pomorskie Zarząd Dróg Wojewódzkich Gdańsk	10 682,55	21.10.2025-23.11.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Pomorskie Zarząd Dróg Wojewódzkich Gdańsk	8 590,32	21.10.2025-23.11.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy

Województwo Łódzkie Zarząd Dróg Wojewódzkich Łódź	46 272,60	10.12.2025-30.07.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Łódzkie Zarząd Dróg Wojewódzkich Łódź	121 770,00	10.12.2025-30.07.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Łódzkie Zarząd Dróg Wojewódzkich Łódź	78 707,70	10.12.2025-30.07.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Łódzkie Zarząd Dróg Wojewódzkich Łódź	54 021,60	10.12.2025-30.07.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Województwo Łódzkie Zarząd Dróg Wojewódzkich Łódź	77 711,40	10.12.2025-30.07.2028	Gwarancja należytego wykonania umowy
Ogółem	1 475 852,40		

- **leasingu**

Zobowiązanie z tytułu umowy leasingu operacyjnego nr 20/010994 (UL) zawartej w dniu 06.03.2020 roku (na okres 5 lat) z PKO Leasing S.A. z siedzibą w Łodzi, w której przedmiotem leasingu jest samojezdny wóz odstawczy GHH MK-A20 do pracy na wyrobiskach podziemnej kopalni, w cenie nabycia netto 1 772 329,86 zł.

Zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową do kwoty 2 000 000,00 zł.

Zobowiązanie z tytułu umowy leasingu operacyjnego nr 25/036788 (UL) zawartej w dniu 17.09.2025 roku (na okres 5 lat) z PKO Leasing S.A. z siedzibą w Warszawie, której przedmiotem leasingu są 2 szt. lokomotyw spalinowych dołowych do pracy w wyrobiskach podziemnych kopalni, w cenie nabycia netto 2 500 000,00 zł.

Ponadto Spółka w dniu 22.04.2025r. podpisała z PKO Leasing SA z siedzibą w Warszawie, umowę leasingu nr 25/016887, której przedmiotem leasingu jest linia do produkcji lizawek solnych wraz z instalacją dozowania, ważenia i mieszania dodatków paszowych, wartość przedmiotu umowy 4 775 000,00 EUR. Zabezpieczeniem umowy jest weksel in blanco do kwoty 14 134 563,45 zł. Weksel ten nie ma pokrycia w majątku Spółki na dzień 31.12.2025 r. Umowa leasingu zostanie uruchomiona w I kwartale 2026 r. Zobowiązania wynikające z w/w umowy oraz kwota zabezpieczenia weksla nie zostały uwzględnione w tabeli dotyczącej zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

- **pomocy zwrotnej -pożyczki z NFOŚiGW**

Zobowiązania z tytułu pożyczki zwrotnej z tytułu umowy o dofinansowanie nr POIS.01.01.01-00-0001/21-00 Projektu „Budowa instalacji fotowoltaicznej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną na terenie Kopalni Soli „Kłodawa” S.A. POIS,01,01,01-00-0001/21 w ramach pod działania 1.1.1 Wsparcie inwestycji dotyczących wytwarzania energii z odnawialnych źródeł wraz z podłączeniem tych źródeł do sieci dystrybucyjnej/przemysłowej, oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 zawartej dnia 28.02.2022 roku. Docelowa wartość pomocy zwrotnej 6 604 500,00 zł, na okres do 30.06.2039 r. Kwota pożyczki pozostała do spłaty na 31.12.2025 r. wyniosła 5 944 050,00 zł.

Zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową do kwoty 6 604 500,00 zł.

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł		31.12.2025	31.12.2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa):		8 757 311,00	8 021 671,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 717 061,00	8 019 671,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe:	40 250,00	2 000,00
-	odsetki od emisji obligacji		0,00
-	provizje i odsetki od kredytów (pożyczek)		0,00
-	prace badawczo-rozwojowe		0,00
-	koszty przygotowania nowej produkcji		0,00
-	ubezpieczenia		0,00
-	koszty remontu		0,00
-	koszty wyposażenia		0,00
-	opłaty wszelkiego rodzaju		0,00
-	pozostałe*	40 250,00	2 000,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa):		442 180,61	2 225 166,44
-	ubezpieczenia (wszelkiego rodzaju)	24 990,69	85 084,70
-	czynsz za wynajem		0,00
-	dzierżawy	0,00	325,00
-	prenumeraty	3 980,43	5 080,69
-	koszty remontu		0,00
-	odsetki od emisji obligacji		0,00
-	provizje i odsetki od kredytów (pożyczek)		0,00
-	prace badawczo-rozwojowe		0,00
-	koszty przygotowania nowej produkcji		0,00
-	koszty wdrożenia		0,00
-	koszty związane z otrzymaną gwarancją (poręczeniem)		0,00
-	koszty wyposażenia		0,00
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym miesiącu	329 641,72	337 809,43
-	zużycie narzędzi		0,00
-	opłaty wszelkiego rodzaju	7 472,78	0,00
-	organizacja targów		0,00
-	provizje		0,00
-	świadczenia pochodzenia energii elektrycznej		0,00
-	pozostałe*	76 094,99	1 796 866,62
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa):		1 473 017,30	1 507 420,95
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	1 450 357,28	1 484 760,93
-	przedpłaty		0,00
-	dotacje, dopłaty, subwencje		6 169,63
-	dyskonto zakupu wierzytelności		0,00
-	objęte ugodą, układem lub postępow. naprawczym zobow. do umorzenia		0,00
-	prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 404 083,39	1 426 743,41
-	pozostałe*	46 273,89	51 847,89
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	22 660,02	22 660,02
-	przedpłaty		0,00

-	dotacje, dopłaty, subwencje		0,00
-	dyskonto zakupu wierzytelności		0,00
-	fracht dotyczący podróży statków		0,00
-	objęte ugodą, układem lub postęp. naprawczym zobow. do umorzenia		0,00
-	prawo wieczystego użytkowania gruntów	22 660,02	22 660,02
-	pozostałe*	0,00	0,00

* Pozycje pozostałe należy rozbić na poszczególne składniki pozycji

Lp.	Tytuł	31.12.2025	31.12.2024
Inne rozliczenia międzyokresowe:		40 250,00	2 000,00
-	licencja na używanie programu antywirusowego	40 250,00	0,00
-			0,00
-			0,00
-	reklama	0,00	2 000,00
-			0,00
-			0,00
-			0,00
-			0,00
-			0,00
-			0,00
-			0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa):		76 094,99	1 796 866,62
-	składki członkowskie	5 064,00	4 928,00
-	abonament za program komputerowy	69 030,99	3 426,82
-	reklama	2 000,00	3 000,00
-	sklep internetowy - hosting	0,00	222,00
-	sklep internetowy - abonament	0,00	657,18
-	koszty badania stanu technicznego obudowy szybów	0,00	4 333,19
-	Koszty zakupu soli - fracht	0,00	1 780 299,43
-			0,00
-			0,00
-			0,00
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa):			
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	46 273,89	51 847,89
-			0,00
-	amortyzacja środków z kary	41 273,89	46 847,89
-	szkody		0,00
-	darowizna - dzieła sztuki	5 000,00	5 000,00
-			0,00
-			0,00
-			0,00
-			0,00
-			0,00
-			0,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
-			0,00
-			0,00

- 16. 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.**

Rezerwy opisano w pkt. 12 powyżej.

- 17. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazywane 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.**

Informacja odnośnie zabezpieczeń, gwarancji i zobowiązań warunkowych opisano w pkt. 14 powyżej.

- 18. Informacja o składnikach aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych wg. wartości godziwej.**

Nie występują.

- 19. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**

- a) Art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,
 - b) Art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.
- Według stanu na dzień 31.12.2025 r. na rachunkach bankowych VAT Spółki stan środków wynosił łącznie: 302.201,99 zł.

II. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Spółka nie zawierała w trakcie roku obrotowego oraz nie posiada na dzień bilansowy umów spełniających definicję instrumentów pochodnych lub wbudowanych instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyka: kursowe, stóp procentowych, etc., które podlegają wycenie i ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym.

III. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży materiałów, towarów i produktów

Tytuł		01.01.-31.12.2025	01.01.-31.12.2024
1.	Sprzedaż usług	10 785 766,09	8 982 001,59
2.	Sprzedaż produktów	189 268 200,57	223 223 385,45
-	w tym: odsetki od pożyczek i obligacji komercyjnych	0,00	0,00
3.	Sprzedaż towarów	8 955 672,44	12 189 199,00
4.	Sprzedaż materiałów	626 454,11	1 219 013,19
5.	Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM		209 636 093,21	245 613 599,23
w tym:			
-	sprzedaż dla odbiorców krajowych	178 136 595,84	208 769 636,00
-	sprzedaż eksportowa	31 499 497,37	36 843 963,23

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane.

Nie dotyczy.

1.b. Zmiana stanu produktów.

Kwotę zmiany stanu produktów wykazaną w rachunku zysków i strat w wysokości

/-/ 5 954 560,15 zł, stanowi zmiana stanu:

- wyrobów gotowych oraz produkcji niezakończonych – kwota /-/ 7 716 796,42 zł,
- rozliczeń międzyokresowych kosztów – kwota /+/ 1 762 236,27 zł.

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

Nie dotyczy, Spółka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2025 nie dokonano odpisu aktualizującego środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2025 dokonano odpisu aktualizującego wartość wyrobów gotowych z tytułu różnicy wartości między technicznym kosztem wytworzenia a ceną sprzedaży netto.

Wartość odpisu odniesiona w koszty wyniosła 67.036,72 zł. Jednocześnie rozwiązano odpis aktualizujący na wyroby gotowe z roku 2024 w kwocie 86.284,17 zł, zaliczając go do pozostałych przychodów operacyjnych. Wycena zapasu nastąpiła po cenie sprzedaży netto (cena niższa od technicznego kosztu wytworzenia) możliwej do uzyskania.

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

W roku obrotowym nie wystąpiło i nie przewiduje się w następnym roku obrotowym zaniechania którejkolwiek z działalności przedsiębiorstwa.

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

Podatek dochodowy bieżący	
PODATEK DOCHODOWY – BIEŻĄCY	Wartość
Zysk (strata) brutto	(-) 25.632.441,66
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych i podatkowych (-)	11.743,63
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	412.863,41
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (+)	10.979,82
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych i podatkowych (+)	1.953.903,54
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	2.445.372,28
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (-)	10.740.812,73
Inne (-)	1.157.912,03
Dochód podatkowy/ Strata podatkowa	(-) 33.545.517,82
Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 Ustawy (-)	0,00
Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi (-)	0,00
Dochody wolne lub zwolnione od pod. na podst. przep. wyk. do ust. z dnia 20 paźdz. 1994 r. o spec. stref. ekonomicznych (-)	0,00
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu (-)	0,00
Darowizny (-)	0,00
Inne (-)	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
Stawka podatkowa	0,19
Podatek od dywidendy	0,00
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00
Podatek dochodowy część bieżąca	0,00
Podatek odroczony	(-) 467.162,00
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(-) 467.162,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (we własnym zakresie).

Lp.	Koszty wytworzenia/Nazwa śr. trwałego	Środki trwałe w budowie (PLN)	
		stan na dzień bilansowy	w tym: oddane do użytkowania w roku ob- rotowym
1.	Budowa zespołu wnęk komory warsztatowej na poziomie 690m	365 791,59	0,00
2.	Budowa wyrobisk w polu eksploatacyjnym 4 poziom 600 m	474 418,81	0,00
3.	Budowa wyrobiska – upadowa 303 poziom 780/800	285 456,33	0,00
4.	Budowa linii kablowej	1 251 028,53	0,00
5.	RAZEM	2 376 695,26	0,00
	w tym:		
	Odsetki	0,00	0,00
	różnice kursowe	0,00	0,00

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

Nie wystąpiły.

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.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, poniesione w roku 2025, stanowiły kwotę 15.283.182,85 zł. Nakłady związane z ochroną środowiska (fotowoltaika, modernizacja kotłowni, odpylanie) wyniosły 628.701,82 zł.

Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą łącznie 11.909.556,00 zł, w tym wydatki na inwestycje związane z ochroną środowiska (Instalacja fotowoltaiczna, zakup odpylacza suchego) 671.000,00 zł.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Koszty i przychody działalności operacyjnej i finansowej dotyczące zdarzeń losowych i niepowtarzalnych	2025	2024
PRZYCHODY		
Jednostki powiązane	0,00	0,00
przychody losowe	0,00	0,00
pozostałe przychody	0,00	0,00
Pozostałe jednostki	41 420,59	0,00
przychody losowe	41 420,59	0,00
pozostałe przychody		
Przychody razem	41 420,59	0,00
KOSZTY ZDARZEŃ LOSOWYCH i NIETYPOWYCH		
Jednostki powiązane	0,00	
koszty losowe	0,00	
pozostałe koszty	0,00	
Pozostałe jednostki	130 116,56	139 064,21
koszty losowe	130 116,56	139 064,21
pozostałe koszty		
Wynik zdarzeń losowych i niepowtarzalnych	88 695,97	139 064,21

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

Nie wystąpiły.

12. Informacja o istotnych wartościach występujących w pozycji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

W pozycja pozostałe przychody operacyjne zawiera się kwota 19.410.207,67 , która stanowi wartość refakturowanych do firmy leasingowej zaliczek na zakup pras LAEIS od producenta zagranicznego.

W pozycji pozostałe koszty operacyjne zawarte są koszty refakturowanych zaliczek w kwocie 19.223.655,96 PLN.

IV. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny bilansowej aktywów i pasywów przyjęto kursy walut wynikające z tabeli kursów Nr 251/A/NBP/2025 z dnia 31.12.2025 roku.

1 EUR - 4,2267 PLN;

1 USD - 3,6016 PLN.

V. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

- 1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; W przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny:**

Rachunek z przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią. Na ogólną kwotę przepływów pieniężnych netto z działalności Spółki w okresie objętym sprawozdaniem, tj. -/ 2.351.360,32 zł składają się:

- saldo przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej	(+) 511.898,14 zł
- saldo przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(-) 10.529.698,23 zł
- saldo przepływów pieniężnych z działalności finansowej	(+) 7.666.439,77 zł

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego przyjęty do rachunku przepływów pieniężnych /poz. G/ różni się od stanu końcowego wykazanego w bilansie /poz.B.III.1.c./ o kwotę (+) 45,36 zł, stanowiącą wielkość różnic kursowych naliczonych na dzień bilansowy od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych i kasie Spółki.

VI. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH.

- 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 (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Spółka nie zawierała istotnych transakcji ze stronami powiązanymi o w/w charakterze.

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

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w przeliczeniu na pełne etaty		
Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych	2025	2024
pracownicy umysłowi	191	191
pracownicy na stanowiskach robotniczych	581	596
pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
Uczniowie	0	0
pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
Razem	772	787

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 zobowiązań 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.

Łączna kwota wynagrodzeń w okresie objętym sprawozdaniem osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących wyniosła 1 500 843,33 zł;

w tym:

- wynagrodzenia Zarządu (w tym PPK, TU-Zdrowie): 1 025 036,81 zł
- wynagrodzenia Rady Nadzorczej: 475 806,52 zł

W roku 2025 nie wypłacono wynagrodzeń z zysku dla osób pełniących funkcje w wymienionych organach Spółki.

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub 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.

W roku 2025 i latach wcześniejszych Spółka nie udzieliła pożyczek oraz świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

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

- a. Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

- b. inne usługi atestacyjne,
 - c. usługi doradztwa podatkowego,
 - d. pozostałe usługi.
- a) Badanie ustawowe: wynagrodzenie ustalone dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2025 rok wynosi 70 000,00 zł netto i stanowi wyłącznie wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego.
 - b) Inne usługi atestacyjne: 18.800,00 zł. tytułem potwierdzenia obliczeń/wskaźników do wniosków o zwrot podatku akcyzowego, dopłat do energii (usługa wykonana przez audytorów niezwiązanych z badaniem sprawozdania finansowego spółki)
 - c) Usługi doradztwa podatkowego -nie wystąpiły
 - d) Pozostałe usługi - nie wystąpiły

VII. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZNACZĄCYCH ZDARZEŃ

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 istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych o w/w charakterze.

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 terminie od 22.05.2025 r. do 17.02.2026 r. Warmińsko-Mazurski Urząd Celno-Skarbowy prowadził w Spółce kontrolę w zakresie przestrzegania przepisów prawa podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych za 2023 rok. (pełny opis zawiera pkt .XI .3)

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 podaniem jej przyczyny.**

W/w zmiany nie wystąpiły w roku obrotowym.

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

Nie były dokonywane zmiany danych porównywalnych.

VIII. OBJAŚNIENIA POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b. procentowym udziale,
- c. części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników trwałych,
- e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

W roku 2025 Spółka nie prowadziła żadnych wspólnych przedsięwzięć z jednostkami, wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Agencji Rozwoju Przemysłu S.A.

Dnia 25.11.2022 r. Spółka podpisała Umowę Grupową, której sygnatariuszami są 42 podmioty z Grupy ARP S.A. Głównym założeniem umowy jest wprowadzenie w Grupie ARP S.A. wysokich standardów organizacyjnych i skutecznych narzędzi wzmacniających efekty synergii w działalności Spółek z Grupy, co w konsekwencji ma służyć długofalowemu rozwojowi i wzrostowi konkurencyjności Spółek z Grupy ARP S.A.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

(dane w zł.)

Lp.	Nazwa podmiotu powiązanego	Zakup materiałów	Zakup usług	Pozostałe zakupy	Zakup środków trwałych	RAZEM Zakupy	Sprzedaż /Przychody operacyjne
1.	ARP S.A.	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
2.	Bydgoskie Z-dy Przemysłu Gumowego STOMIL S.A.	17 837,00	87,00	0,00	0,00	17 924,00	0,00
3.	Centrum Produkcyjne Pneumatyki PREMA S.A. Kielce	0,00	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00
4.	RAZEM	17 837,00	8 087,00	30 000,00	0,00	55 924,00	0,00

1. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy.

2. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
 - a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji;
 - b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczebli grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
 - c. podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych
 - przeciętne roczne zatrudnienie

Nie dotyczy.

3. Informacje o:
 - a. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
 - b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej sporządza Agencja Rozwoju Przemysłu S. A. z siedzibą w Warszawie.

IX. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy.

X. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

- 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 są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności Spółki.

XI. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

1. Na podstawie art. 128 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. prawo geologiczne i górnicze Spółka tworzy odpis i odprowadza środki na wyodrębniony rachunek bankowy na Fundusz Likwidacji Zakładu Górniczego. Stan środków na specjalnym rachunku bankowym na dzień 31.12.2025 r. wynosił 3.395.918,67 zł. Wartość Funduszu Likwidacji Zakładu Górniczego w pasywach na dzień 31.12.2025 r. wynosiła 3.974.890,19 zł (kwota zwiększeń funduszu w roku obrotowym wyniosła 1.625.173,66 zł), kwota zmniejszenia (w związku z wykorzystaniem na prace likwidacyjne) 538.400,82 zł., ponadto w kapitale rezerwowym wydzielony jest fundusz celowy na przyszłą likwidację Kopalni w kwocie 13.742.873,90 zł. Zgodnie z zapisami ustawy kopalnia powinna przeznaczać na fundusz likwidacji równowartość nie mniej niż 3% odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych zakładu górniczego, ustalonych stosownie do przepisów o podatku dochodowym. Kopalnia w latach poprzednich przeznaczała na ten cel - 4%, od 2019 r. do 2021 r. - 6%, w roku 2022 r. – 10% a od roku 2023 odpis zwiększono do 14% odpisów amortyzacyjnych. Biorąc pod uwagę wielkość bieżących odpisów na fundusz likwidacji w okresie obowiązywania aktualnej koncesji na wydobywanie soli, tj. do dnia 01.04.2052 r. szacunkowe naliczenie funduszu likwidacji wyniesie ok. 32,0 mln zł. Spółka na bieżąco aktualizuje wielkości koniecznych do poniesienia nakładów celem zrealizowania zobowiązań odnośnie likwidacji poeksploatacyjnej kopalni wynikającej z prawa oraz przyznanej koncesji. Zdaniem Zarządu Spółki wartość bieżąca obu funduszy oraz przewidywane odpisy zapewniają finansowanie planowej likwidacji podziemnego zakładu górniczego w przyszłości po zakończeniu eksploatacji z uwzględnieniem zatwierdzonych przez Urząd Górniczy „Założeń techniczno-ekonomicznych awaryjnej likwidacji podziemnych wyrobisk Kopalni Soli Kłodawa S.A.”
2. W związku z trwającym konfliktem zbrojnym w Ukrainie od 2022 roku, UE i USA wprowadzały pakiety sankcji ekonomicznych wobec Rosji i Białorusi. Zaistniałe ograniczenia nie stwarzają bezpośredniego zagrożenia dla działalności gospodarczej Spółki. Kopalnia nie posiada kanałów zaopatrzeniowych w krajach objętych konfliktem zbrojnym oraz em-

bargiem. Sprzedaż eksportowa na powyższe rynki w roku poprzedzającym embargo dotyczyła jedynie Białorusi – wartość eksportu w 2021 r. wynosiła 317.944,50 PLN, co stanowiło 0,14% przychodów ze sprzedaży ogółem i 0,74% wartości sprzedaży eksportowej w Spółce. W ocenie Zarządu wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na Spółkę nie miał i nie powinien mieć istotnego znaczenia na jej działalność gospodarczą w przyszłości.

3. Dnia 26 stycznia 2024 r. wpłynęło do Spółki Doręczenie Odpisu Skargi Kasacyjnej z dnia 16.01.2024 r. wniesionej przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej od wyroku z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie ze skargi Kopalni Soli „Kłodawa” S.A. na interpretację indywidualną Dyrektora KIS z dnia 26.06.2023 r. w przedmiocie podatku dochodowego od osób prawnych. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Poznaniu Wyrokiem z dnia 30.11.2023 r. uchylił zaskarżoną interpretację Dyrektora KIS w sprawie opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych wsparcia finansowego w ramach rządowego programu „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 r.”. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej jako operator programu rządowego przekazał Spółce w 2023 r. kwotę rekompensaty w wysokości 5.489.130,05 zł. Na dzień bilansowy 31.12.2023 r. Spółka nie zaliczyła do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych ww. kwoty otrzymanej rekompensaty. Dnia 5 lutego 2024 r. Spółka przekazała do sądu Odpowiedź na Skargę Kasacyjną. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania sprawa nie została rozpatrzona. Przewidywany termin rozprawy Sąd wyznaczył na rok 2027.

W terminie od 22.05.2025 r. do 17.02.2026 r. Warmińsko-Mazurski Urząd Celno-Skarbowy prowadził w Spółce kontrolę w zakresie przestrzegania przepisów prawa podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych za 2023 rok. Ustaleniem kontroli jest stwierdzenie, że Kopalnia Soli „Kłodawa” S.A. poprzez zaliczenie otrzymanej rekompensaty do przychodów zwolnionych z opodatkowania zaniżyła w 2023 roku przychód i tym samym dochód do opodatkowania o kwotę 5.489.130,05 zł. Według Pouczenia zawartego w protokole kontroli, na podstawie art. 82 ust. 3 ustawy o KAS, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wyniku kontroli kontrolowany może złożyć korektę deklaracji. Spółka skorzystała z tego prawa i dnia 27.02.2026 r. złożyła korektę deklaracji CIT za 2023 rok oraz dokonała dopłaty zaległego podatku w wysokości 1.042.934,00 zł. oraz odsetek podatkowych w związku z korektą 269.063,00 zł.

4. Konflikt zbrojny na Bliskim Wschodzie rozpoczęty 28 lutego 2026 r. , w który zaangażowane są USA, Izrael i Iran, nie ma bezpośredniego wpływu na działalność gospodarczą prowadzoną przez Kopalnię Soli „Kłodawa” S.A. Pośredni wpływ mogą wywoływać ogólnosiwiatowe skutki tego konfliktu w postaci wzrostu cen paliw, energii i transportu.
5. Umowy leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy, łączna kwota przyszłych, nieujętych w księgach, opłat leasingowych w podziale na:
 - a) do 1 roku: nie występują
 - b) powyżej 1 roku do 5 lat: nie występują
 - c) powyżej 5 lat: nie występują

5. Umowy leasingu finansowego, łączna kwota przyszłych, nieuwjętych w księgach, opłat leasingowych w podziale na:

- a) do 1 roku – nie występują
- b) powyżej 1 roku do 5 lat – nie występują
- c) powyżej 5 lat – nie występują

6. Inne opłaty z tytułu leasingu (w tym kary umowne): nie występują

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Prokurent, Główny Księgowy - Jerzy Łukowski

.....

Podpisy Członków Zarządu:

Prezes Zarządu - Andrzej Sadowski

.....

Członek Zarządu - Tomasz Krokos

.....