

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

KBJ Spółka Akcyjna

za okres

01.01.2021

do

31.12.2021

obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

1 Artur Jedynak

podpis:.....

2 Marek Weigt

podpis:.....

3 Marcin Jasiński

podpis:.....

Sprawozdanie sporządził:
Łódź: dnia 12-05-2022

Michał Mrozinski

podpis:.....

Oświadczenie KBJ Spółka Akcyjna

za okres

01.01.2021

do

31.12.2021

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31-12-2021 jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01-01-2021 do 31-12-2021. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Oświadczenie przedstawił Zarząd w składzie:

- | | | |
|---|-----------------|--------------|
| 1 | Artur Jedynak | podpis:..... |
| 2 | Marek Weigt | podpis:..... |
| 3 | Marcin Jasiński | podpis:..... |

Oświadczenie sporządził: Michał Mrozinski
Łódź: dnia 12-05-2022

podpis:.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: KBJ Spółka Akcyjna
Adres: ul. Obozowa 57, 01-161 Warszawa
Przedmiot działalności:
- budowa systemów informatycznych,
- wdrożenia systemów informatycznych,
- warsztaty szkoleniowe

Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy
Miejscowość: Warszawa
Numer: 0000387799

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Stosowane zasady rachunkowości:

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym\ oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy ujmowane są w bieżącym wyniku.

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

a) nabyte przez Spółkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym zakresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Spółki.

b) skapitalizowane koszty prac rozwojowych, które Spółka ponosi przy wytwarzaniu „prototypu” oprogramowania. Zakończone projekty rozwojowe posiadające ogólne funkcjonalności opisane w dokumentacji projektowej lecz nie tworzą gotowego do użytkowania produktu. Opracowany w fazie prac rozwojowych „prototyp” oprogramowania w procesie implementacji u klienta końcowego wymaga przystosowania (prac wdrożeniowych), które pozwolą między innymi uwzględnić:

* specyfikę technologii klienta,

* specyfikę parametryzacji systemu, w tym rozwiązania indywidualne systemu na którym ma być implementowane oprogramowanie,

* oczekiwania końcowych funkcjonalności oprogramowania,

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	20%
Oprogramowanie	50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny śr. trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o ekonomiczny okres użytkowania środków trwałych.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny	30%
Środki transportu	20%

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Nie rzadziej, niż na dzień bilansowy, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do długoterminowych inwestycji wycenia się według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Różnice będące efektem aktualizacji wyceny do poziomu cen rynkowych lub inaczej określonej wartości godziwej odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat, odpowiednio w pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Inne inwestycje długoterminowe

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się metodą praw własności.

Nadwyżki wartości objętych udziałów w wartości godziwej netto ponad cenę ich nabycia zwiększają wartość „Inwestycji długoterminowych”, zaś drugostronnie powodują powstanie zysku w kategorii „pozostałych przychodów operacyjnych”, który jest ujmowany jako przychody podczas ustalania udziału inwestora w zysku lub stracie jednostki podporządkowanej za okres, w którym nastąpiło nabycie tej jednostki. Zasada ta ma zastosowanie w przypadku, gdy przedmiotem zapłaty za objęte udziały nie są środki pieniężne, a wydane inne aktywa niepieniężne jednostki.

Wyniki jednostek podporządkowanych (zysk lub strata) po dacie nabycia są wykazywane w księgach poprzez zwiększenie lub zmniejszenie wartości „inwestycji długoterminowych” oraz w rachunku zysków i strat w pozycji przychody finansowe.

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa

Umowa, w której znacząca część ryzyka i korzyści z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), ujmowana jest jako leasing operacyjny, umowa najmu lub dzierżawy. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego), obciążają koszty metodą liniową przez okres umowy leasingu, najmu lub dzierżawy.

Leasing finansowy

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej aktywa objętego leasingiem i aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu leasingu.

Każda opłata z tytułu leasingu jest alokowana między zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowe) i koszty finansowe (część odsetkowa). Podział przeprowadza się stosując metodę wewnętrznej stopy zwrotu, zgodnie z którą część odsetkowa opłaty leasingowej zostaje rozłożona w taki sposób na poszczególne okresy, aby stopa procentowa w stosunku

do salda zobowiązania z tytułu leasingu finansowego była w każdym z okresów stała.

Środki trwałe w leasingu amortyzowane są tak jak własne środki trwałe, tj. zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności.

Zapasy

Pozycję zapasów stanowi produkcja w toku (niezakończona na dzień bilansowy prace wdrożeniowe), która jest wyceniana według cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia, niewyższych jednak od cen sprzedaży netto

Należności

Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Należności długoterminowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, chyba, że wycena w kwocie wymagającej zapłaty nie odbiega istotnie od wyceny według zamortyzowanego kosztu.

Odpis aktualizujący należności ustala się indywidualnie dla poszczególnych należności lub kontrahentów na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów, która powinna uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy finansowe dłużnika, dotychczasową i obecną współpracę, posiadane zabezpieczenie.

Za wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał (fundusz) własny

Wyceniane są w wartości nominalnej i stanowią:

- kapitał zakładowy wykazywany w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego,
- kapitał zapasowy powstały z nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną (agio),
- wynik finansowy netto z lat ubiegłych,
- wynik finansowy netto roku bieżącego.

Na wynik netto składają się: wynik działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej i obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego tytułu podatku dochodowego.

Akcje własne wycenia się w cenie nabycia i prezentuje w aktywach Spółki.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- świadczenia wobec pracowników z tytułu niewykorzystanych na dzień bilansowy urlopów wypoczynkowych.

Zobowiązania

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji rozliczenia międzyokresowe.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

Podatek dochodowy odroczoney

Na koniec roku obrotowego tworzy się rezerwę na dodatnią przejściową różnicę z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych spowodowaną odmiennością momentu uznania przychodu – za osiągnięty, lub kosztu – za poniesiony w myśl ustawy i przepisów podatkowych. Dodatnią różnicę zalicza się do obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego netto jako rezerwę na podatek. Ujemne różnice z powyższego tytułu podlegają aktywowaniu na czynnych rozliczeniach między okresowych. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

1 Artur Jedynak

podpis:.....

2 Marek Weigt

podpis:.....

3 Marcin Jasiński

podpis:.....

Sporządził: Michał Mrozinski

podpis:.....

Łódź: dnia 12-05-2022

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA
OBOZOWA 57
WARSZAWA

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	12 514 631,68	11 811 671,23
I. Wartości niematerialne i prawne	3 362 696,78	4 196 541,29
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 362 696,78	4 196 541,29
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 114 324,30	679 290,78
1. Środki trwałe	1 114 324,30	679 290,78
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	464 961,76	286 934,77
d) środki transportu	649 362,54	391 316,68
e) inne środki trwałe	0,00	1 039,33
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	64 877,65	64 877,65
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	64 877,65	64 877,65
IV. Inwestycje długoterminowe	7 625 859,20	6 546 523,04
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 625 859,20	6 546 523,04
a) w jednostkach powiązanych	6 531 847,73	5 487 556,74
- udziały lub akcje	6 531 847,73	5 487 556,74
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 094 011,47	1 058 966,30
- udziały lub akcje	1 094 011,47	1 058 966,30
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	346 873,75	324 438,47
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	327 429,00	302 118,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 444,75	22 320,47
B. AKTYWA OBROTOWE	29 337 786,70	19 938 587,68
I. Zapasy	2 974 696,84	1 823 868,75
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	2 735 296,84	1 823 868,75
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	239 400,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	12 713 642,99	13 471 237,24
1. Należności od jednostek powiązanych	25 122,75	17 758,12

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 122,75	17 758,12
- do 12 miesięcy	25 122,75	17 758,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	46 619,86	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46 619,86	0,00
- do 12 miesięcy	46 619,86	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	12 641 900,38	13 453 479,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 900 416,35	12 147 050,29
- do 12 miesięcy	11 900 416,35	12 147 050,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	556 213,66	709 005,32
c) inne	185 270,37	597 423,51
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 562 201,71	4 258 506,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 562 201,71	4 258 506,82
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 562 201,71	4 258 506,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 562 201,71	4 258 506,82
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 245,16	384 974,87
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	41 852 418,38	31 750 258,91

12 maja 2022 roku

.....
data

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

.....
podpis kierownika jednostki

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA
OBOZOWA 57
WARSZAWA

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 080 680,31	13 912 978,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 790 792,00	1 690 792,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 121 514,88	6 566 928,81
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	1 400 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 000 000,00	2 100 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	100 000,00
- na udziały (akcje) własne	2 000 000,00	2 000 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	671,83	671,83
VI. Zysk (strata) netto	3 167 701,60	3 554 586,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	24 771 738,07	17 837 280,20
I. Rezerwy na zobowiązania	1 287 034,52	1 551 008,41
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 412,00	56 784,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	278 622,52	307 470,42
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	278 622,52	307 470,42
3. Pozostałe rezerwy	900 000,00	1 186 753,99
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	900 000,00	1 186 753,99
II. Zobowiązania długoterminowe	732 393,49	2 395 754,01
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	283 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	732 393,49	2 112 754,01
a) kredyty i pożyczki	399 602,52	2 013 878,22
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	332 790,97	98 875,79
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 752 310,06	13 890 517,78
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	538 421,04	460 043,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	255 421,04	176 043,75
- do 12 miesięcy	255 421,04	176 043,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	283 000,00	284 000,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	53 604,95	16 236,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 604,95	16 236,00
- do 12 miesięcy	53 604,95	16 236,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 160 284,07	13 414 238,03
a) kredyty i pożyczki	752 821,71	689 745,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	103 375,04	212 496,54
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 131 982,02	11 237 196,32
- do 12 miesięcy	20 131 982,02	11 237 196,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 078 703,07	1 267 684,00
h) z tytułu wynagrodzeń	89 841,51	0,00
i) inne	3 560,72	7 115,59
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	41 852 418,38	31 750 258,91

12 maja 2022 roku

.....
data

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

.....
podpis kierownika jednostki

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA
OBOZOWA 57
WARSZAWA

Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	76 057 890,09	68 984 061,56
- od jednostek powiązanych	401 456,09	160 999,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 785 554,51	68 532 751,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 269 838,58	451 310,14
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 497,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	74 853 609,21	67 808 304,11
I. Amortyzacja	1 516 689,37	1 074 142,36
II. Zużycie materiałów i energii	189 548,60	291 486,36
III. Usługi obce	64 909 619,72	59 234 910,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	204 488,53	236 757,98
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 903 224,36	5 113 458,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 569 751,25	1 361 277,73
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	557 790,38	496 270,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 497,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1 204 280,88	1 175 757,45
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 554 883,01	3 585 342,12
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23 007,34	38 830,87
II. Dotacje	0,00	191 255,34
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 531 875,67	3 355 255,91
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	528 000,37	1 009 400,58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	528 000,37	1 009 400,58
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	2 231 163,52	3 751 698,99
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1 279 920,99	85 270,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	172 289,43	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	172 289,43	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:	0,00	24 416,11
- 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	1 107 631,56	46 880,38
V. Inne	0,00	13 974,33
H. KOSZTY FINANSOWE	104 885,91	29 413,74
I. Odsetki, w tym:	10 795,71	29 413,74
- 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	94 090,20	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	3 406 198,60	3 807 556,07
J. PODATEK DOCHODOWY	238 497,00	252 970,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	3 167 701,60	3 554 586,07

12 maja 2022 roku

.....
data

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

.....
podpis kierownika jednostki

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA
OBOZOWA 57
WARSZAWA

Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	3 167 701,60	3 554 586,07
II. Korekty razem	7 575 026,42	1 106 266,64
1. Amortyzacja	1 516 689,37	1 074 142,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 136,62	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 100,14	19 522,50
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-263 973,89	-3 037 137,38
5. Zmiana stanu rezerw	-263 973,89	1 267 396,82
6. Zmiana stanu zapasów	-1 150 828,09	2 006 030,21
7. Zmiana stanu należności	757 594,25	-3 796 140,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 907 837,65	4 515 974,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	275 294,43	-752 266,57
10. Inne korekty	-1 346 917,89	-191 255,34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	10 742 728,02	4 660 852,71
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	23 007,34	46 267,28
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 007,34	46 267,28
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- 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	1 178 324,58	4 382 968,14
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	744 324,58	3 349 968,14
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	434 000,00	1 033 000,00
a) w jednostkach powiązanych	434 000,00	1 033 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 155 317,24	-4 336 700,86
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	172 289,43	2 890 793,38
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	2 699 538,04
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	172 289,43	191 255,34
II. Wydatki	459 141,94	146 344,33
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	236 094,11	0,00
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	215 947,69	126 821,83
8. Odsetki	7 100,14	19 522,50
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-286 852,51	2 744 449,05
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	9 300 558,27	3 068 600,90
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	9 303 694,89	3 068 600,90
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 136,62	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 258 506,82	1 189 905,92
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	13 562 201,71	4 258 506,82
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 944 373,58	145 956,27

12 maja 2022 roku

.....
data

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

.....
podpis kierownika jednostki

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA
OBOZOWA 57
WARSZAWA

Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 912 978,71	8 858 392,64
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 690 792,00	1 690 792,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	100 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	100 000,00	0,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)	100 000,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 790 792,00	1 690 792,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 566 928,81	3 749 021,29
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 554 586,07	2 817 907,52
a) zwiększenie (z tytułu)	3 554 586,07	2 817 907,52
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 400 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 554 586,07	1 417 907,52
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- przeznaczenia na zakup akcji własnych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 121 514,88	6 566 928,81
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 100 000,00	2 000 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-100 000,00	100 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	100 000,00
- przeznaczenia na zakup akcji własnych	0,00	0,00
- kapitał podstawowy niezarejestrowany na dzień bilansowy	0,00	100 000,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	100 000,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału podstawowego	100 000,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000 000,00	2 100 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 555 257,90	1 418 579,35
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 555 257,90	1 418 579,35
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 555 257,90	1 418 579,35
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zwrot zaliczki na dywidendę	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 554 586,07	1 417 907,52
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	3 554 586,07	1 417 907,52
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	671,83	671,83
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	122 655,09	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
-	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	671,83	671,83
6. Wynik netto	3 167 701,60	3 554 586,07
a) zysk netto	3 167 701,60	3 554 586,07
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 080 680,31	13 912 978,71
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału z	17 080 680,31	13 912 978,71

12 maja 2022 roku

.....
data

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

.....
podpis kierownika jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacja dodatkowa nota nr 1.1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	6 775 178,01		774 673,21		7 549 851,22
	Zwiększenia, w tym:	301 287,29	0,00	39 044,87	0,00	340 332,16
	- nabycie	301 287,29		39 044,87		340 332,16
	- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	- inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja					0,00
	- aktualizacja wartości					0,00
	- sprzedaż					0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	7 076 465,30	0,00	813 718,08	0,00	7 890 183,38
3.	Umorzenie na początek okresu	2 578 636,72		774 673,21		3 353 309,93
	Zwiększenia	1 135 131,80		39 044,87		1 174 176,67
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja					0,00
	- sprzedaż					0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00	
4.	Umorzenie na koniec okresu	3 713 768,52	0,00	813 718,08	0,00	4 527 486,60
5.	Wartość netto na początek okresu	4 196 541,29	0,00	0,00	0,00	4 196 541,29
6.	Wartość netto na koniec okresu	3 362 696,78	0,00	0,00	0,00	3 362 696,78
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	52%	0%	100%	0%	57%

Informacja dodatkowa nota nr 1.1**Zakres zmian wartości środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	824 839,72	1 218 334,81	36 384,77	2 079 559,30
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	355 504,61	423 229,72	25,00	778 759,33
	- nabycie			355 504,61	423 229,72	25,00	778 759,33
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	- inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	68 494,31	1 226,50	264,23	69 985,04
	- likwidacja						0,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- sprzedaż			68 494,31	1 226,50	264,23	69 985,04
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
- inne			0,00			0,00	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 111 850,02	1 640 338,03	36 145,54	2 788 333,59
3.	Umorzenie na początek okresu			537 904,95	827 018,13	35 345,44	1 400 268,52
	Zwiększenia			176 515,11	164 933,26	1 064,33	342 512,70
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	67 531,80	975,90	264,23	68 771,93
	- likwidacja						0,00
	- sprzedaż			68 494,31	1 226,50	264,23	69 985,04
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
- inne			-962,51	-250,60		-1 213,11	
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	646 888,26	990 975,49	36 145,54	1 674 009,29
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	286 934,77	391 316,68	1 039,33	679 290,78
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	464 961,76	649 362,54	0,00	1 114 324,30
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	58%	60%	100%	60%

Informacja dodatkowa nota nr 1.1**Zakres zmian inwestycji długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe JP	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu			5 487 556,74	1 058 966,30		6 546 523,04
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 090 697,03	166 934,53	0,00	1 257 631,56
	- nabycie			150 000,00			150 000,00
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości			940 697,03	166 934,53		1 107 631,56
	- inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	46 406,04	131 889,36	0,00	178 295,40
	- sprzedaż						0,00
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości			46 406,04	131 889,36		178 295,40
	- inne						0,00
	Przemieszczenia						0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	6 531 847,73	1 094 011,47	0,00	7 625 859,20

Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	5 487 556,74					5 487 556,74
a)	Zwiększenia, w tym:	1 090 697,03	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 697,03
	- nabycie	150 000,00					150 000,00
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości	940 697,03					940 697,03
b)	Zmniejszenia, w tym:	46 406,04	0,00	0,00	0,00	0,00	46 406,04
	- sprzedaż						0,00
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości	46 406,04					46 406,04
2.	Wartość na koniec okresu	6 531 847,73	0,00	0,00	0,00	0,00	6 531 847,73

Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	1 058 966,30					1 058 966,30
a)	Zwiększenia, w tym:	166 934,53	0,00	0,00	0,00	0,00	166 934,53
	– nabycie						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości	166 934,53					166 934,53
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	131 889,36	0,00	0,00	0,00	0,00	131 889,36
	– sprzedaż						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości	131 889,36					131 889,36
	– inne						0,00
	Przemieszczenia						0,00
2.	Wartość na koniec okresu	1 094 011,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1 094 011,47

Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja dodatkowa nota nr 1.2

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Informacja dodatkowa nota nr 1.3

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stawka amortyzacyjna	Kwota kosztów	Wyjaśnienie okresu ekonomicznej użyteczności
1	CLOUD - ZARZ. NIEOBECNOŚCIA	20,00	0,00	Nabyte przez Spółkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym zakresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Spółki. skapitalizowane koszty prac rozwojowych, które Spółka ponosi przy wytwarzaniu „prototypu” oprogramowania. Zakończone projekty rozwojowe posiadające ogólne funkcjonalności opisane w dokumentacji projektowej lecz nie tworzą gotowego do użytkowania produktu. Opracowany w fazie prac rozwojowych „prototyp” oprogramowania w procesie implementacji u klienta końcowego wymaga przystosowania (prac wdrożeniowych), które pozwolą między innymi uwzględnić: * specyfikę technologii klienta, * specyfikę parametryzacji systemu w tym rozwiązania indywidualne systemu na którym ma być implementowane oprogramowanie, * oczekiwania końcowych funkcjonalności oprogramowania, Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.
2	CLOUD - PODRÓŻE SŁUŻBOWE	20,00	0,06	
3	CLOUD - SAMOOBSŁUGA PRACCO	20,00	155 441,90	
4	E-JPK	20,00	86 051,28	
5	HEART RCP - PLAY HEART IMPL	20,00	155 713,69	
6	HR CLOUD	20,00	330 741,44	
7	KBJ ENIP V2	20,00	55 934,33	
8	KBJ ERP V2 - MODUŁ RCP 1.0	20,00	0,00	
9	KBJ ES2	20,00	44 302,63	
10	KBJ JPK2	20,00	128 881,56	
11	KBJ MSR 23	20,00	51 903,45	
12	KBJ XML STUDIO	20,00	45 150,98	
13	KBJ-EDRUGZ	20,00	58 603,24	
14	KBJ-NIPV	20,00	22 407,24	
15	KBJ_IBN_SNOP	20,00	0,00	
16	KBJ_PRD_HEART_PPK_SP	20,00	0,00	

Informacja dodatkowa nota nr 1.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

Informacja dodatkowa nota nr 1.5

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

Jednostka wynajmuje lokal biurowy. Nie jest jej znana wartość wynajmowanej nieruchomości.

Informacja dodatkowa nota nr 1.6

Posiadane papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warranty lub opcje

Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub prawa w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużne papiery wartościowe, warrantów lub opcji.

Informacja dodatkowa nota nr 1.7

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług, należności długoterminowych oraz innych należności krótkoterminowych

Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących należności.

Informacja dodatkowa nota nr 1.8

Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji/ udziałów	w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na 31.12.2021	Udział w zysku
1.	Artur Jedynek	64 913,00	0,00	64 913,00	64 913,00	3,62%
2.	Marek Weigt	64 838,00	0,00	64 838,00	64 838,00	3,62%
3.	Łukasz Krotowski	83 696,00	0,00	83 696,00	83 696,00	4,67%
4.	January Ciszewski	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,06%
5.	JR HOLDING ASI S.A.	912 304,00	0,00	912 304,00	912 304,00	50,94%

6.	Pozosali	664 041,00	0,00	664 041,00	664 041,00	37,08%
	Razem	1 790 792,00	-	1 790 792,00	1 790 792,00	100,00%

Informacja dodatkowa nota nr 1.9

Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
1.	Wartość na początek okresu	10 121 514,88	6 566 928,81
2.	Wartość na koniec okresu	10 121 514,88	6 566 928,81

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
1.	Wartość na początek okresu	2 100 000,00	2 000 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	100 000,00
-	na emisję akcji		100 000,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	100 000,00	0,00
-	odpisanie na kapitał podstawowy	100 000,00	
2.	Wartość na koniec okresu	2 000 000,00	2 100 000,00

Informacja dodatkowa nota nr 1.10

Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
-----	------------------	---------

1.	Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd KBJ S. A nie podjął decyzji odnośnie rekomendacji podziału wyniku finansowego za 2021 rok. Propozycja podziału wyniku zostanie przedstawiona przed Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem.	3 167 701,60
	Razem	3 167 701,60

Informacja dodatkowa nota nr 1.11 a

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2021
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 784,00	108 412,00	56 784,00	0,00	108 412,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	307 470,42	278 622,52	0,00	307 470,42	278 622,52
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	307 470,42	278 622,52	0,00	307 470,42	278 622,52
	- na urlopy	307 470,42	278 622,52		307 470,42	278 622,52
3.	Pozostałe rezerwy	1 186 753,99	900 000,00	1 186 753,99	0,00	900 000,00
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	1 186 753,99	900 000,00	1 186 753,99	0,00	900 000,00
	- premia	400 000,00	900 000,00	400 000,00		900 000,00
	- kary umowne	150 000,00		150 000,00		0,00
	- wynagrodzenia	621 753,99		621 753,99		0,00
	- badanie bilansu	15 000,00	0,00	15 000,00		0,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 551 008,41	1 287 034,52	1 243 537,99	307 470,42	1 287 034,52

Informacja dodatkowa nota nr 1.11 b

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	302 118,00
	a) odniesionych na wynik finansowy	302 118,00

b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	327 429,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	327 429,00
-	wynagrodzenia	240 799,00
-	różnice kursowe	339,00
-	zobowiązania z tyt. Leasingu finansowego	82 871,00
-	badanie sprawozdania finansowego	3 420,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	302 118,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	302 118,00
-	wynagrodzenia	155 749,00
-	badanie sprawozdania finansowego	2 850,00
-	prace wdrożeniowe	143 519,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	327 429,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	327 429,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	56 784,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	56 784,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	108 412,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	108 412,00
-	wartość środków trwałych w leasingu finansowym	107 589,00

- różnice kursowe	823,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3. Zmniejszenia	56 784,00
a) odniesionych na wynik finansowy	56 784,00
- prace wdrożeniowe	56 784,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	108 412,00
a) odniesionych na wynik finansowy	108 412,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00

Informacja dodatkowa nota nr 1.12.

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2021	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty bankowe	0,00				
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00				
	- inne zobowiązania finansowe	0,00				
	- inne	0,00				
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty bankowe	0,00				
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00				
	- inne zobowiązania finansowe	0,00				
	- inne	0,00				
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	732 393,49	466 159,64	266 233,85	0,00	0,00
	- kredyty bankowe i pożyczki	399 602,52	399 602,52			
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00				
	- inne zobowiązania finansowe	332 790,97	66 557,12	266 233,85		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	732 393,49	466 159,64	266 233,85	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2021	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki	399 602,52	399 602,52	0,00	0,00	0,00
	- tarcza finansowa PFR	399 602,52	399 602,52			
	Razem	399 602,52	399 602,52	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie wystąpiły.

Informacja dodatkowa nota nr 1.13.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

Informacja dodatkowa nota nr 1.14

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	302 118,00	327 429,00	302 118,00	327 429,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 320,47	12 783,33	15 659,05	19 444,75
	- gwarancje należytego wykonania usługi	22 320,47	12 783,33	15 659,05	19 444,75
	Razem	324 438,47	340 212,33	317 777,05	346 873,75

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	prace wdrożeniowe	298 864,24	0,00	298 864,24	0,00

2	ubezpieczenia majątkowe	40 134,99	105 382,56	90 862,44	54 655,11
3	licencje na oprogramowanie SaaS	26 064,52	0,00	26 064,52	0,00
4	gwarancje należytego wykonania usługi	19 911,12	49 464,47	36 785,54	32 590,05
Razem		384 974,87	154 847,03	452 576,74	87 245,16

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja dodatkowa nota nr 1.15.

Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany jest w więcej niż jednej pozycji bilansu

Lp.	Nazwa składnika aktywów lub pas	Łączna kwota	w tym kwota przypadająca na część długoterminową
1.	Zobowiązania: Pożyczka PFR	1 141 721,30	399 602,52
2.	Zobowiązania: Leasingi środków transp	436 166,01	332 790,97
3.	Należności: Kaucje	239 575,68	64 877,65

Informacja dodatkowa nota nr 1.16.

Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

Informacja dodatkowa nota nr 1.17.**Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej**

W jednostce nie występują składniki aktywów wyceniane w wartości godziwej.

Informacja dodatkowa nota nr 1.18**Struktura środków pieniężnych do rachunku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2021	Wartość na 01.01.2021
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	13 562 201,71	4 258 506,82
	Razem	13 562 201,71	4 258 506,82
4.	którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-	1 944 373,58	145 956,27

Informacja dodatkowa nota nr 1.19**Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za**

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa nota nr 2.1**Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 674 185,26	37 539 499,07
	- sprzedaż licencji i oprogramowania własnego	1 142 110,88	2 230 011,00
	- sprzedaż licencji obcych	12 532 074,38	35 309 488,07
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	61 111 369,25	30 993 252,35

- usługi wdrożeniowe	37 682 198,23	30 920 032,85
- szkolenia	208 793,00	73 219,50
- utrzymanie licencji i oprogramowania własnego	1 821 329,33	
- utrzymanie licencji obcych	20 963 790,69	
- sprzedaż licencji i oprogramowania własnego SaaS	435 258,00	
3. Przychody ze sprzedaży towarów	2 497,00	0,00
- sprzęt komputerowy	2 497,00	
4. Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży razem	74 788 051,51	68 532 751,42

Informacja dodatkowa nota nr 2.1

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		13 674 185,26	3 298 660,48
- kraj		13 526 163,08	3 115 660,48
- eksport		148 022,18	183 000,00
2. Przychody netto ze sprzedaży usług		61 111 369,25	65 234 090,94
- kraj		59 940 958,02	63 739 026,18
- eksport		1 170 411,23	1 495 064,76
3. Przychody ze sprzedaży towarów		2 497,00	0,00
- kraj		2 497,00	
- eksport			
4. Przychody ze sprzedaży materiałów		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży razem		74 788 051,51	68 532 751,42

Informacja dodatkowa nota nr 2.1

Przychody z długotrwałych usług

Lp.	Umowy o długotrwałe usługi	Przychody netto	Koszty osiągnięcia przychodów	Przychody zafakturowane	Rezerwa utworzona na straty
1.	podatkowo w roku 2021	298 864,24	355 364,24	298 864,24	0,00

Razem	298 864,24	355 364,24	298 864,24	0,00
-------	------------	------------	------------	------

Informacja dodatkowa nota nr 2.2

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
1.	Amortyzacja	1 516 689,37	1 074 142,36
2.	Zużycie materiałów i energii	189 548,60	291 486,36
3.	Usługi obce	64 909 619,72	59 234 910,14
4.	Podatki i opłaty, w tym:	204 488,53	236 757,98
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	5 903 224,36	5 113 458,72
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 569 751,25	1 361 277,73
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	557 790,38	496 270,82
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 497,00	0,00
	Koszty rodzajowe ogółem	74 853 609,21	67 808 304,11
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	0,00	0,00

Informacja dodatkowa nota nr 2.3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostka zarówno w roku obrotowych jak i poprzednim nie utworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

Informacja dodatkowa nota nr 2.4

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto księgową na 31.12.2021	Odpisy aktualizujące na 31.12.2021	Wartość netto na 31.12.2021
1.	Materiały			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 735 296,84		2 735 296,84
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary	239 400,00		239 400,00
5.	Zaliczki na dostawy			0,00

Razem	2 974 696,84	0,00	2 974 696,84
--------------	---------------------	-------------	---------------------

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto księgowa na 31.12.2021	Zapasy zalegające do 1 roku	Zapasy zalegające od 1 roku do 3 lat	Zapasy zalegające od 3 do 5 lat	Zapasy zalegające powyżej 5 lat
1.	Materiały	0,00	0,00			
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 735 296,84	2 735 296,84			
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00			
4.	Towary	239 400,00	239 400,00			
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00			
Razem		2 974 696,84	2 974 696,84	0,00	0,00	0,00

Informacja dodatkowa nota nr 2.5

Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość przychodów	Wartość kosztów	Wynik
Razem		0,00	0,00	0,00

Jednostka nie zaniechała ani nie planuje zaniechać działalności w roku następnym.

Informacja dodatkowa nota nr 2.6

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021-31.12.2021
1.	Zysk brutto	3 406 198,60 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu,	828 577,55 zł
	- amortyzacja środków trwałych w leasingu	136 103,36 zł
	- amortyzacja wartości firmy	178 295,40 zł
	- wpłaty na PFRON	75 592,00 zł
	- odsetki od leasingu finansowego	6 255,10 zł

-	odsetki budżetowe	3 695,57 zł
-	eksploatacja samochodów osobowych	61 167,17 zł
-	kary umowne	255 990,36 zł
-	różnice kursowe na dzień bilansowy	1 041,97 zł
-	pozostałe koszty rodzajowe	40 545,46 zł
-	pozostałe koszty operacyjne	69 891,16 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	587 935,69 zł
-	opłaty z tytułu leasingu operacyjnego	193 471,00 zł
-	długoterminowych	355 364,24 zł
-	zysk zatrzymany	39 100,45 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	2 828 969,07 zł
-	doszacowany udział w zyskach w spółkach zależnych	1 107 631,56 zł
-	umorzenie subwencji PFR	1 315 105,46 zł
-	otrzymane dywidendy	172 289,43 zł
-	zmiana stanu rezerw	208 864,39 zł
-	korekta wartości początkowej środków trwałych w lea	41 590,64 zł
-	różnice kursowe na dzień bilansowy	-16 512,41 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	298 864,24 zł
-	zrealizowane kontrakty długoterminowe	298 864,24 zł
6.	Dochód /strata	1 116 735,63 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł
8.	Podstawa opodatkowania	1 116 735,00 zł
9.	Podatek według stawki 19%	212 179,65 zł
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł
11.	Podatek należny	212 180,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatku dochodo	25 311,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatku dochodo	51 628,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	238 497,00 zł

Informacja dodatkowa nota nr 2.6

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
1.	Przychody	1 315 105,46 zł	0,00 zł
a)	losowe	0,00 zł	0,00 zł
b)	pozostałe	1 315 105,46 zł	0,00 zł
	- umorzenie 49 % subwencji PFR	1 315 105,46	0,00 zł
2.	Koszty	0,00 zł	0,00 zł
a)	losowe	0,00 zł	0,00 zł
b)	pozostałe	0,00 zł	0,00 zł

Informacja dodatkowa nota nr 2.7

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Jednostka nie poniosła w roku obrotowym kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie na własne potrzeby.

Informacja dodatkowa nota nr 2.8

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

Nie wystąpiły.

Informacja dodatkowa nota nr 2.9

Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w 01.01.2021- 31.12.2021	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	

2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	744 324,58	200 000,00
	Razem	744 324,58	200 000,00

Informacja dodatkowa nota nr 2.11

Informacja o kosztach związanych z pracami

W jednostce nie prowadzono prac badawczych ani rozwojowych.

Informacja dodatkowa nota nr 2.12

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa nota nr 3

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
1.	EUR	4,5994	4,6148
2.	USD	4,0600	3,7584

Informacja dodatkowa nota nr 4

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu

Lp.	Pozycja bilansowa	Bilansowa zmiana stanu	Zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych
1	Zmiana stanu rezerw	-263 973,89	-263 973,89
2	Zmiana stanu zapasów	-1 150 828,09	-1 150 828,09
3	Zmiana stanu należności	757 594,25	757 594,25
4	wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 908 837,65	8 908 837,65
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	275 294,43	275 294,43

Informacja dodatkowa nota nr 5.1

Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)

W jednostce nie wystąpiły takie umowy.

Informacja dodatkowa nota nr 5.2

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi oraz innymi osobami powiązаныmi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych

Jednostka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych.

Informacja dodatkowa nota nr 5.3

Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
1.	pracownicy produkcyjni	42,00	43,00
2.	pracownicy nieprodukcyjni	5,00	5,00
	Razem	47,00	48,00

Informacja dodatkowa nota nr 5.4

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
1.	Wynagrodzenia wypłacone	394 000,00	135 806,45
-	wypłacone w 01/2021 i za 12/2021 wypłacone w	390 000,00	135 806,45

	- rada nadzorcza	4 000,00	0,00
2.	Wynagrodzenia należne	383 000,00	193 806,45
	- członkowie zarządu.	360 000,00	165 806,45
	- rada nadzorcza	23 000,00	28 000,00

Informacja dodatkowa nota nr 5.5

Pożyczki, zaliczki, kredyty i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

zarządzających oraz nadzorujących.

Informacja dodatkowa nota nr 5.6

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Rok bieżący	Rok poprzedni
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00	15 000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
	RAZEM	18 000,00	15 000,00

Informacja dodatkowa nota nr 6.1

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa nota nr 6.2

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały

Lp.	Opis zdarzenia
1	<p>W pierwszym kwartale 2022 r. istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-gospodarczą Polski ma konflikt zbrojny na terenie Ukrainy. W kategoriach makroekonomicznych widoczne jest osłabienie złotego oraz należy się spodziewać wzrostu inflacji oraz stóp procentowych. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano znaczącego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.</p>

Informacja dodatkowa nota nr 6.3

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości.

Informacja dodatkowa nota nr 6.4

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania

Danymi porównawczymi są dane za rok 2020.

Informacja dodatkowa nota nr 7.1

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa nota nr 7.2

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Lp.	Nazwa jednostki/ osoby	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Albit Software sp. z o. o.	25 122,75		94 710,00	196 475,75			982 175,00		
2	Softy Labs sp. z o. o.	0,00		0,00	0,00			0,00		
3	Btech sp. z o. o.	46 619,86		53 604,95	204 980,34			500 893,83		
4	Roemer & Szczepkowski Group sp. z o. o.	0,00		160 711,04	0,00		172 289,43	919 761,39		
RAZEM		71 742,61	0,00	309 025,99	401 456,09	0,00	172 289,43	2 402 830,22	0,00	0,00

Informacja dodatkowa nota nr 7.3

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

Lp.	Wyszczególnienie	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów	Wynik 01-01-2021-31-12-2021
1.	Albit Software Spółka z o. o.	80,00	80,00	50 787,40
2.	Softy Labs Spółka z o. o.	80,00	80,00	515 686,11
3.	Btech Spółka z o. o.	32,00	32,00	521 670,42
4.	Roemer & Szczepkowski Group Spółka z o. o.	51,00	51,00	955 918,08

Informacja dodatkowa nota nr 7.4

Informacje o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania

Jednostka dominująca na podstawie art. 56 Ustawy o rachunkowości nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 z powodu nieprzekroczenia na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łącznych danych jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla w zakresie sumy bilansowej oraz średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty.

7	Inne (podać jakie)						
---	--------------------	--	--	--	--	--	--

Informacja dodatkowa nota nr 7.5

Informacje o jednostce konsolidującej

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa nota nr 7.6

Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa nota nr 8

Informacje o połączeniu jednostek

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa nota nr 9

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 stwierdzono ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności.

Informacja dodatkowa nota nr 10

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

Nie dotyczy.