

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA

00-161 WARSZAWA

UL. OBOZOWA 57

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres

01.01.2023 -31.12.2023

SPORZĄDZONE DNIA 29.05.2024 ROKU W WARSZAWIE

WERSJA II

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-05-29

kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych kod systemowy: SFJINZ (1) wersja schemy: 1-2 wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

KBJ Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M. St. Warszawa

Gmina: M. St. Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M. St. Warszawa

Gmina: M. St. Warszawa

Ulica: Obozowa

Nr domu: 57

Miejscowość: Warszawa

Kod pocztowy: 00-161

Poczta: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 6201Z

NIP: 7262571799

KRS: 0000387799

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2023-01-01 do: 2023-12-31

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych historycznych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

W dniu 30.11.2023 r. spółka przejęła BTECH Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. W wyniku tego przejęcia, danymi porównawczymi, prezentowanymi w sprawozdaniu, są połączone dane spółek BTECH spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz KBJ S.A. z wyłączeniem wzajemnych transakcji oraz doporowadzeniu danych spółki BTECH do takich samych zasad rachunkowości jakie stosuje spółka KBJ S.A.

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w

metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)

rodki trwałe - Wartość początkowa środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty 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 użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań związanych z ich finansowaniem i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkowa stanowi cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększający koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego wartość użytkową tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższającą posiadany przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową. Rodki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Stawki

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciarę 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

Leasing finansowy - Obce rodki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania 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 aktywowywany z chwilą rozpoczęcia leasingu według niżej z dwómi kwotami: wartość godzinowej aktywacji tego leasingiem i aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu leasingu. Każda opłata z tytułu leasingu jest alokowana między zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa) i koszty finansowe (część odsetkowa). Podział przeprowadza się stosując metodę wewnętrznego 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

Pozycja zapasów stanowi produkcja w toku (niezakończona na dzień bilansowy pracowniowe), która jest wyceniana według cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia, niewyłączonych jednak od cen sprzedaży netto.

Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Należności długoterminowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, chyba, że wycena w kwocie wymaganej zapłaty nie odbiega istotnie od wyceny według zamortyzowanego kosztu. Odpisy aktualizujące 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 wysokiego prawdopodobieństwa nieciągłości, przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności.

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 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.

Kapitały wyceniane są: - kapitał zakładowy wykazywany w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego, - kapitał zapasowy powstały z nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad wartość nominalną (agio), - kapitał rezerwowy został utworzony z odpisu z kapitału zapasowego na wykup akcji własnych, - 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 obciążenie wyniku finansowego tytułu podatku dochodowego.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: - pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty 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, - wiadczenia wobec pracowników z tytułu niewykorzystanych na dzień bilansowy

Na koniec roku obrotowego tworzy się rezerwa dodatni przebieg różnic z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych spowodowaną odmiennie ci momentu uznania przychodu - za osiągnięty, lub kosztu - za poniesiony w myśl ustawy i przepisów podatkowych. Dodatni różnic zalicza się do obowiązkowych obciążenie wyniku finansowego netto jako rezerwa podatek. Ujemne różnice z powyższego tytułu podlegają aktywowaniu na czynnych rozliczeniach międzyokresowych. 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. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w

Wysoko rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. tworzą się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z wystąpieniem dodatkowych różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów rodków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następujących okresach sprawozdawczych, - rodky pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia rodków trwałych, w tym także rodków 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 rodków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych rodeków.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatami należnymi i zobowiązaniami 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 rodków trwałych, rodków 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 kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego

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”, za 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 rodky 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.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

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 kwoty zobowiązań można oszacować w sposób wiarygodny. Bierne rozliczenia 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, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów rodków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następujących okresach sprawozdawczych, - rodky pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia rodków trwałych, w tym także rodków 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 rodków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych rodeków.

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

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”, za 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 rodky 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.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

ustalenia wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie

ustalenia sposobu 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 2023 r. poz. 120 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

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

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. Przychody z wykonania niezakończonych usług, objętych umowami, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny. Przychody z wykonania niezakończonych usług, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień

Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w tym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

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

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

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

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	62 506 424.06	46 401 913.65
A. AKTYWA TRWAŁE	18 396 270.23	13 587 486.56
I. Wartości niematerialne i prawne	1 908 013.48	2 823 709.17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 908 013.48	2 823 709.17
2. Wartości 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	1 851 229.64	1 607 755.75
1. środki trwałe	1 851 229.64	1 600 691.79
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0.00	0.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
c) urządzenia techniczne i maszyny	438 037.56	541 643.10
d) środki transportu	1 413 192.08	1 059 048.69
e) inne środki trwałe	0.00	0.00
2. środki trwałe w budowie	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	7 063.96
III. Należności długoterminowe	856 042.05	839 877.65
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	856 042.05	839 877.65
IV. Inwestycje długoterminowe	6 980 286.30	7 628 865.12
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 980 286.30	7 628 865.12
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 długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 980 286.30	7 628 865.12
- udziały lub akcje	6 980 286.30	7 628 865.12
- 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	6 800 698.76	687 278.87
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	300 640.00	553 387.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 500 058.76	133 891.87
B. AKTYWA OBROTOWE	44 110 153.83	32 814 427.09
I. Zapasy	7 994 170.03	3 872 651.22
1. Materiały	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	7 994 170.03	3 869 545.74
- w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	3 105.48
II. Należności krótkoterminowe	27 021 122.19	27 199 933.08
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	317 403.52	470.26
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	317 403.52	470.26
- do 12 miesięcy	317 403.52	470.26
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	26 703 718.67	27 199 462.82
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	25 680 497.63	25 735 397.44
- do 12 miesięcy	25 680 497.63	25 735 397.44
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	772 096.03	1 084 321.30
c) inne	251 125.01	379 744.08
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 613 273.47	1 573 161.99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 613 273.47	1 573 161.99
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	85 000.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	85 000.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 613 273.47	1 488 161.99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 613 273.47	1 488 161.99
- 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	2 481 588.14	168 680.80
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	62 506 424.06	46 401 913.65
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	29 800 428.67	22 680 760.81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 057 459.00	1 890 792.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	20 514 454.68	15 092 475.05
- nadwyżka wartości sprzedanej (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji)	2 900 000.00	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	2 000 000.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	2 000 000.00	2 000 000.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	35 561.23	45 337.55
VI. Zysk (strata) netto	5 192 953.76	3 652 156.21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	32 705 995.39	23 721 152.84
I. Rezerwy na zobowiązania	1 274 695.86	2 266 933.49
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 588.00	140 895.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	558 107.86	419 807.62
- długoterminowa	0.00	0.00
- krótkoterminowa	558 107.86	419 807.62
3. Pozostałe rezerwy	710 000.00	1 706 230.87
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	710 000.00	1 706 230.87
II. Zobowiązania długoterminowe	1 201 396.47	762 283.01

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 201 396.47	762 283.01
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	1 201 396.47	762 283.01
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
d) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 729 940.56	20 533 444.47
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	239 890.34	348 099.84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	239 890.34	348 099.84
- do 12 miesięcy	239 890.34	348 099.84
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 490 050.22	20 185 344.63
a) kredyty i pożyczki	20 271.18	1 052 251.24
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	178 855.94	141 810.41
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 190 759.51	16 642 415.79
- do 12 miesięcy	17 190 759.51	16 642 415.79
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 871 374.58	2 069 236.84
h) z tytułu wynagrodzeń	223 614.03	273 285.89
i) inne	5 174.98	6 344.46
4. Fundusze specjalne	0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 499 962.50	158 491.87
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 499 962.50	158 491.87
- długoterminowe	7 386 637.50	0.00
- krótkoterminowe	3 113 325.00	158 491.87

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	109 390 788.73	93 394 156.51
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 811 261.56	92 527 417.46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	13 579 527.17	863 697.59
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	3 041.46
B. Koszty działalności operacyjnej	104 357 934.20	90 029 454.71
I. Amortyzacja	1 686 589.39	1 723 559.86
II. Zużycie materiałów i energii	541 258.66	496 576.77
III. Usługi obce	86 885 762.51	73 568 792.07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	209 735.65	166 111.76
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	11 000 240.75	10 618 835.78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 866 744.19	2 497 431.64
– emerytalne	1 110 562.74	868 614.04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 167 603.05	956 091.27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	2 055.56
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	5 032 854.53	3 364 701.80
D. Pozostałe przychody operacyjne	167 659.03	122 015.96
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	37 249.71	82 218.14
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	130 409.32	39 797.82
E. Pozostałe koszty operacyjne	257 492.59	266 664.83
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	257 492.59	266 664.83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	4 943 020.97	3 220 052.93
G. Przychody finansowe	686 376.26	1 236 710.04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	176 954.45	215 082.00
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:	176 954.45	215 082.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	176 954.45	215 082.00
II. Odsetki, w tym:	17 583.12	2 258.39
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	629 582.30
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	491 838.69	389 787.35
V. Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	318 003.47	207 774.76
I. Odsetki, w tym:	103 240.06	74 246.40
– 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	214 763.41	133 528.36
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	5 311 393.76	4 248 988.21
J. Podatek dochodowy	118 440.00	596 832.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	5 192 953.76	3 652 156.21

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 680 760.81	18 983 938.88
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-9 776.32	44 665.72
- korekty błędów	0.00	0.00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	22 670 984.49	19 028 604.60
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 890 792.00	1 890 792.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	166 667.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	266 667.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	266 667.00	0.00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	100 000.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
- połączenie spółek wyłącznie kapitału zakładowego BTECH	100 000.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 057 459.00	1 890 792.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 092 475.05	11 403 103.03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 421 979.63	3 689 372.02
a) zwiększenie z tytułu	6 552 156.21	3 689 372.02
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 900 000.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny wartość)	2 976 042.74	3 689 372.02
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	0.00
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny wartość) - BTECH	845 185.29	0.00
- korekta zysku KBI o zyski z tytułu aktualizacji wartości inwestycji BTECH	-169 071.82	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	1 130 176.58	0.00
- pokrycia straty	0.00	0.00
- umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
- korekta kapitałów z tytułu połączenia spółek	1 130 176.58	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 514 454.68	15 092 475.05
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
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
- aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
- aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00
- aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
- aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	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	2 000 000.00	2 000 000.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
- pokrycia straty bilansowej	0.00	0.00
- umorzenia udziałów własnych	0.00	0.00

- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0.00	0.00
- wypłaty dywidendy	0.00	0.00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 000 000.00	2 000 000.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 697 493.76	3 690 043.85
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 697 493.76	3 690 043.85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-9 776.32	44 665.72
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 687 717.44	3 734 709.57
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	3 652 156.21	3 689 372.02
- wypłaty dywidendy	0.00	0.00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	3 821 228.03	3 689 372.02
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	0.00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
- Korkęta zysku KBJ o zyski z tytułu aktualizacji wartości inwestycji BTECH	-169 071.82	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	35 561.23	45 337.55
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	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogoobniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0.00	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	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,	35 561.23	45 337.55
6. Wynik netto	5 192 953.76	3 652 156.21
a) zysk netto	5 192 953.76	3 652 156.21
b) strata netto	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 800 428.67	22 680 760.81
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda po rednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	5 192 953.76	3 652 156.21
II. Korekty razem	-1 616 974.58	-14 595 473.32
1. Amortyzacja	1 686 589.39	1 638 601.95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	3 383.44
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 928.75	37 625.30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-482 682.37	-683 393.69
5. Zmiana stanu rezerw	-992 237.63	979 898.97
6. Zmiana stanu zapasów	-4 121 518.81	-913 969.77
7. Zmiana stanu należności	162 646.49	-12 384 633.46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	191 430.62	-3 189 678.30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 915 143.40	-252 379.58
10. Inne korekty	20 725.58	169 071.82
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 575 979.18	-10 943 317.11
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	274 759.31	-541 255.48
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	97 804.86	88 326.82
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	176 954.45	-629 582.30
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 pozostałych jednostkach	176 954.45	-629 582.30
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	176 954.45	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	-629 582.30
4. Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II. Wydatki	400 596.71	1 227 065.61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	400 596.71	943 165.61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	283 900.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	283 900.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	283 900.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-125 837.40	-1 768 321.09
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 085 000.00	811 322.80
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 000 000.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	85 000.00	596 240.80
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	215 082.00
II. Wydatki	1 410 030.30	1 014 434.99
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 podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 031 980.06	825 701.76
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	198 167.04	151 107.93

8. Odsetki	179 883.20	37 625.30
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 674 969.70	-203 112.19
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	5 125 111.48	-12 914 750.39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 125 111.48	-12 918 133.83
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	3 383.44
F. środki pieniężne na początek okresu	1 488 161.99	14 406 295.82
G. środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	6 613 273.47	1 491 545.43
- o ograniczonej możliwości dysponowania	53 598.45	60 204.34

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku: InformacjaDodatkowa.pdf

Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą)

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 311 393.76	0.00	5 311 393.76	0.00	0.00	0.00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 959 731.82	0.00	11 959 731.82	0.00	0.00	0.00
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 22 ust. 4)	668 793.14	0.00	668 793.14	0.00	0.00	0.00
przychody rozliczone przez BTECH Sp. z o.o. przed połamaniem (art. 27 ust. 1)	11 272 045.98	0.00	11 272 045.98	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	18 892.70	0.00	18 892.70	0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	34 674.91	0.00	34 674.91	0.00	0.00	0.00
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	34 674.91	0.00	34 674.91	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

E. Koszty niestanowice kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 627 300.14	0.00	11 627 300.14	0.00	0.00	0.00
kar umownych i odszkodowa z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt 22)	63 590.99	0.00	63 590.99	0.00	0.00	0.00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakupy żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 23)	121 399.74	0.00	121 399.74	0.00	0.00	0.00
wpłać na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	109 602.00	0.00	109 602.00	0.00	0.00	0.00
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów uwyśniania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiczych składników majątku podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 24)	51 067.35	0.00	51 067.35	0.00	0.00	0.00
wydatków związanych z nabyciem lub objęciem udziałów (art. 16 ust. 1 pkt 25)	46 406.04	0.00	46 406.04	0.00	0.00	0.00
koszty rozliczone przez BTECH Sp. z o.o. przed poł. czeniem (art. 27 ust. 1)	10 964 457.07	0.00	10 964 457.07	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	270 776.95	0.00	270 776.95	0.00	0.00	0.00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	1 858 193.10	0.00	1 858 193.10	0.00	0.00	0.00
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	47 640.42	0.00	47 640.42	0.00	0.00	0.00
wartości utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	1 475 861.89	0.00	1 475 861.89	0.00	0.00	0.00
leasing finansowy dla celów rachunkowych (art. 17b)	318 830.79	0.00	318 830.79	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	15 860.00	0.00	15 860.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym i w poprzednich latach ubiegłych, w tym:	2 318 365.00	0.00	2 318 365.00	0.00	0.00	0.00

opłaty z tytułu umów leasingu (raty) (art. 17b ust. 1)	87 907.51	0.00	87 907.51	0.00	0.00	0.00
wykorzystanie rezerw, utworzonych na koszty (art. 15 ust. 4e)	2 230 457.49	0.00	2 230 457.49	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-4 791 704.18	0.00	-4 791 704.18	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane	-4 234 115.27	0.00	-4 234 115.27	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) - ujęte w przejściowej spółce BTECH (art. 18d ust. 1)	-250 000.00	0.00	-250 000.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) - ujęte w przejściowej spółce BTECH (art. 18d ust. 1)	-307 588.91	0.00	-307 588.91	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIE FINANSOWEGO

SPÓŁKI KBJ S.A. ZA ROK 2023

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	7 577 424,99		882 742,03		8 460 167,02
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	113 069,15	0,00	113 069,15
	– nabycie			113 069,15		113 069,15
	– 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	7 577 424,99	0,00	995 811,18	0,00	8 573 236,17
3.	Umorzenie na początek okresu	4 753 715,82		882 742,03		5 636 457,85
	Zwiększenia	1 028 764,84				1 028 764,84
	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	5 782 480,66	0,00	882 742,03	0,00	6 665 222,69
5.	Wartość netto na początek okresu	2 823 709,17	0,00	0,00	0,00	2 823 709,17
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 794 944,33	0,00	113 069,15	0,00	1 908 013,48
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	76%	0%	0%	0%	78%

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	1 671 685,44	2 479 178,26	56 549,97	4 207 413,67
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	258 120,54	703 733,05	7 063,96	968 917,55
	- nabycie			258 120,54	703 733,05		961 853,59
	- przemieszczenie wewnętrzne					7 063,96	7 063,96
	- inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	95 055,44	236 726,79	0,00	331 782,23
	- likwidacja						0,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- sprzedaż			95 055,44	236 726,79		331 782,23
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	- inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 834 750,54	2 946 184,52	63 613,93	4 844 548,99
3.	Umorzenie na początek okresu			1 130 042,34	1 420 129,58	56 549,97	2 606 721,89
	Zwiększenia			301 494,56	349 266,03	7 063,96	657 824,55
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	34 823,92	236 403,16	0,00	271 227,08
	- likwidacja						0,00
	- sprzedaż			34 823,92	236 403,16		271 227,08
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
- inne						0,00	
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 396 712,98	1 532 992,45	63 613,93	2 993 319,36
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	541 643,10	1 059 048,69	0,00	1 600 691,79
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	438 037,56	1 413 192,08	0,00	1 851 229,64
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	76%	52%	100%	62%

Informacja dodatkowa nota nr 1.1**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	7 628 865,12					7 628 865,12
a)	Zwiększenia, w tym:	5 668 803,15	0,00	0,00	0,00	0,00	5 668 803,15
	- nabycie						0,00
	- aport	5 000 010,00					5 000 010,00
	- aktualizacja wartości	668 793,15					668 793,15
	- inne						0,00
	Przemieszczenia	0,00					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	6 317 381,97	0,00	0,00	0,00	0,00	6 317 381,97
	- sprzedaż						0,00
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości	46 406,04					46 406,04
	- inne	6 270 975,93					6 270 975,93
	Przemieszczenia	0,00					0,00
2.	Wartość na koniec okresu	6 980 286,30	0,00	0,00	0,00	0,00	6 980 286,30

Informacja dodatkowa nota nr 1.1**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**

	Wyszczególnienie	Stawka amortyzacyjna	Kwota kosztów	Wyjaśnienie okresu ekonomicznej użyteczności
1	CLOUD - ZARZ. NIEOBECNOŚCIAMI	20,00	0,00	<p>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:</p> <p>* specyfikę technologii klienta,</p> <p>* specyfikę parametryzacji systemu w tym rozwiązania indywidualne systemu na którym ma być implementowane oprogramowanie,</p> <p>* oczekiwania końcowych funkcjonalności oprogramowania,</p> <p>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.</p>
2	CLOUD - PODRÓŻE SŁUŻBOWE	20,00	0,00	
3	KBJ PRD HEART PPK SP	20,00	0,00	
4	E-JPK	20,00	28 683,76	
5	HEART RCP - PLAY HEART IMPL JAVA	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	19 534,41	
14	KBJ-NIPV	20,00	7 469,08	
15	KBJ_IBN_SNOP	20,00	42 540,40	
16	KBJ_PRD_HEART_PPK_SP	20,00	17 717,04	
17	KBJ_CLOUD_HCM	20,00	100 192,07	

Informacja dodatkowa nota nr 1.4**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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 31.12.2023	Udział w zysku
1.	January Ciszewski & JRH	898 424,00	0,00	898 424,00	898 424,00	43,67%
2.	Euvic IT & Wojciech Wolny	205 782,00	0,00	205 782,00	205 782,00	10,00%
3.	Pozostali	953 253,00	0,00	953 253,00	953 253,00	46,33%
	Razem	2 057 459,00	-	2 057 459,00	2 057 459,00	100,00%

Informacja dodatkowa nota nr 1.9**Kapitał (fundusz) zapasowy**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1.	Wartość na początek okresu	15 092 475,05	11 403 103,03
2.	Wartość na koniec okresu	20 514 454,68	15 092 475,05

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
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	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1.	Wartość na początek okresu	2 100 000,00	2 000 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
	- na emisję akcji		
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
	- odpisanie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00

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. rekomenduje przeznaczenie całości zysku na kapitał rezerwowy, bez wypłaty dywidendy.	5 192 953,76
	Razem	5 192 953,76

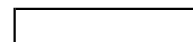
Informacja dodatkowa nota nr 1.11 a

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2023
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	140 895,00	6 588,00	140 895,00	0,00	6 588,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	419 807,62	558 107,86	419 807,62	0,00	558 107,86
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	419 807,62	558 107,86	419 807,62	0,00	558 107,86
	- na urlopy	419 807,62	558 107,86	419 807,62	0,00	558 107,86
3.	Pozostałe rezerwy	1 706 230,87	710 000,00	1 605 892,90	100 337,97	710 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	1 706 230,87	710 000,00	1 605 892,90	100 337,97	710 000,00
	- premia	1 706 230,87	710 000,00	1 605 892,90	100 337,97	710 000,00
	- kary umowne	0,00		0,00	0,00	0,00
	- badanie bilansu	0,00	0,00	0,00		0,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	2 266 933,49	1 274 695,86	2 166 595,52	100 337,97	1 274 695,86

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	553 387,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	553 387,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	300 640,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	300 640,00
-	rezerwa na premie i wynagrodzenia	174 373,00
	rezerwa na urlopy	106 041,00
-	różnice kursowe	9 052,00
-	zobowiązania z tyt. Leasingu finansowego	8 161,00
-	niewypłacone wynagrodzenia	3 013,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	553 387,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	553 387,00
-	rezerwa na premie i wynagrodzenia	343 686,00
	rezerwa na urlopy	79 763,00
-	różnice kursowe	908,00
-	badanie sprawozdania finansowego	0,00
-	zobowiązania z tyt. Leasingu finansowego	129 030,00
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	300 640,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	300 640,00
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	141 718,00
	a) odniesionych na wynik finansowy	141 718,00
	b) odniesionych na kapitał własny	
	c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	6 588,00
	a) odniesionych na wynik finansowy	6 588,00
	- wartość środków trwałych w leasingu finansowym	0,00
	- różnice kursowe	6 588,00
	b) odniesionych na kapitał własny	0,00
	c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	141 718,00
	a) odniesionych na wynik finansowy	141 718,00
	- wartość środków trwałych w leasingu finansowym	141 687,00
	- różnice kursowe	31,00
	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	6 588,00
	a) odniesionych na wynik finansowy	6 588,00
	b) odniesionych na kapitał własny	0,00

Informacja dodatkowa nota nr 1.12.

Struktura czasowa zobowiązań krótko i długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2023	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, w któ	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	1 380 252,41	178 855,84	820 216,40	381 180,17	0,00
	- kredyty bankowe i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- inne zobowiązania finansowe	1 380 252,41	178 855,84	820 216,40	381 180,17	
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 380 252,41	178 855,84	820 216,40	381 180,17	0,00

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2023	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	20 271,18	20 271,18	0,00	0,00	0,00
	- karty kredytowe	20 271,18	20 271,18			
	Razem	20 271,18	20 271,18	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**

Na majątku spółki został zabezpieczony kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 4 000 000,00 zł z ING Bank Śląski S.A. Zabezpieczenie ma charakter weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Informacja dodatkowa nota nr 1.14**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	553 387,00	300 640,00	553 387,00	300 640,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	133 891,87	6 486 864,20	120 697,31	6 500 058,76
1	Ubezpieczenia i gwarancje	133 891,87	64 215,10	107 233,31	90 873,66
2	Licencje na oprogramowanie SAP	0,00	6 395 424,10	0,00	6 395 424,10
3	Pozostałe	0,00	27 225,00	13 464,00	13 761,00
	Razem	687 278,87	6 787 504,20	674 084,31	6 800 698,76

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023
1	Ubezpieczenia i gwarancje	168 680,80	49 790,25	98 791,67	119 679,38
2	Licencje na oprogramowanie SAP	0,00	2 907 010,95	581 402,19	2 325 608,76
3	Pozostałe	0,00	50 163,00	13 863,00	36 300,00
	Razem	168 680,80	3 006 964,20	694 056,86	2 481 588,14

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	11 331 900,00	831 937,50	10 499 962,50
a)	długoterminowe	0,00	7 386 637,50	0,00	7 386 637,50
	sprzedaż usług licencyjnych	0,00	7 386 637,50		7 386 637,50
b)	krótkoterminowe	0,00	3 945 262,50	831 937,50	3 113 325,00
	sprzedaż usług licencyjnych	0,00	3 945 262,50	831 937,50	3 113 325,00
	Razem	0,00	11 331 900,00	831 937,50	10 499 962,50

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 pasywów	Łączna kwota	w tym kwota przypadająca na część długoterminową
1.	Należności: Należności z tyt. Sprzedaży udziałów	875 000,00	625 000,00
2.	Zobowiązania: Leasingi środków transportu	1 380 252,41	1 201 396,47

Informacja dodatkowa nota nr 1.16.

Zobowiązania warunkowe

Spółka udzieliła poręczenia prawa cywilnego do kwoty 1 852 500,00 zł z terminem obowiązywania do 04.03.2035 r. dla spółki BTECH Nieruchomości Sp. z o.o. na rzecz BNP Paribas Bank Polska S.A. Dodatkowo spółka udzieliła cesji jawnej wierzytelności na rzecz BNP Paribas Bank Polska S.A. z tytułu wierzytelności od BTECH Nieruchomości Sp. z o.o.

Spółka posiada dwie gwarancje bankowe udzielone przez ING Bank Śląski S.A. Pierwą na przyznaną kwotę kredytu 484 183,35 zł z datą spłaty kredytu 31.01.2024 r. Drugą na przyznaną kwotę 365 000,00 zł z datą spłaty kredytu 16.03.2024r.

Spółka posiada gwarancje De Minimis udzieloną przez BGK w kwocie 2 400 000,00 zł z datą spłaty kredytu 06.06.2025 r.

Spółka posiada zobowiązanie warunkowe wobec wspólników BTECH SP. z o.o., polegające na dopłacie do nabywanych akcji, w przypadku, gdy średnia cena akcji nie przekroczy zakładanej wartości.

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 przepływów pieniężnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2022
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 613 273,47	1 488 161,99
	Razem	6 613 273,47	1 488 161,99
	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o 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-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).	53 598,45	60 204,34

Informacja dodatkowa nota nr 1.19**Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług**

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa nota nr 2.1

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 930 730,74	3 965 062,44
	- sprzedaż licencji i oprogramowania własnego	2 064 267,76	2 117 971,40
	- sprzedaż licencji obcych	3 866 462,98	1 847 091,04
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	89 880 530,82	88 562 355,02
	- usługi wdrożeniowe	60 348 063,24	58 862 045,99
	- szkolenia	69 350,00	187 850,00
	- utrzymanie licencji i oprogramowania własnego	2 402 354,66	2 209 257,25
	- utrzymanie licencji obcych	26 713 926,92	26 957 937,78
	- sprzedaż licencji i oprogramowania własnego SaaS	346 836,00	345 264,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	3 041,46
	- sprzęt komputerowy	0,00	3 041,46
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	95 811 261,56	92 527 417,46

Informacja dodatkowa nota nr 2.1

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 930 730,74	3 965 062,44
	- kraj	5 819 962,98	3 424 847,64
	- eksport	110 767,76	540 214,80
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	89 880 530,82	88 562 355,02
	- kraj	87 647 094,18	86 366 372,70
	- eksport	2 233 436,64	2 195 982,32
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	3 041,46
	- kraj	0,00	3 041,46
	- eksport	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	95 811 261,56	92 530 458,92

Informacja dodatkowa nota nr 2.1 a**Przychody z długotrwałych usług**

Lp.	Umowy o długotrwałe usługi	Przychody netto	Koszty osiągnięcia przychodów	Przychody zafakturowane	Rezerwa utworzona na straty
	Razem	813 935,50	581 402,19	11 331 900,00	0,00

Informacja dodatkowa nota nr 2.2**Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1.	Amortyzacja	1 686 589,39	1 723 559,86
2.	Zużycie materiałów i energii	541 258,66	496 576,77
3.	Usługi obce	86 885 762,51	73 568 792,07
4.	Podatki i opłaty, w tym:	209 735,65	166 111,76
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	11 000 240,75	10 618 835,78
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 866 744,19	2 497 431,64
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 167 603,05	956 091,27
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 055,56
	Koszty rodzajowe ogółem	104 357 934,20	90 029 454,71
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	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 księgowa na 31.12.2023	Odpisy aktualizujące na 31.12.2023	Wartość netto na 31.12.2023
1.	Materiały			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	7 994 170,03	0,00	7 994 170,03
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary			0,00
5.	Zaliczki na dostawy			0,00
	Razem	7 994 170,03	0,00	7 994 170,03

Informacja dodatkowa nota nr 2.5**Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

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

Informacja dodatkowa nota nr 2.6**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1.	Przychody	0,00 zł	0,00 zł
a)	losowe	0,00 zł	0,00 zł
b)	pozostałe	0,00 zł	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 01.01.2023-31.12.2023	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	400 596,71	200 000,00
	Razem	400 596,71	200 000,00

Informacja dodatkowa nota nr 2.11**Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 ustawy do WNIP**

W jednostce nie prowadzono prac badawczych ani rozwojowych, które nie zostały zakwalifikowane do WNIP.

Informacja dodatkowa nota nr 2.12**Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym**

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa nota nr 3**Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1.	EUR	4,3480	4,6899
2.	USD	3,9350	4,4018

Informacja dodatkowa nota nr 4**Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Pozycja bilansowa	Zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	Bilansowa zmiana stanu	Różnica	Komentarz
1	Zmiana stanu rezerw	-992 237,63	-992 237,63	0,00	
2	Zmiana stanu zapasów	-4 121 518,81	-4 121 518,81	0,00	
3	Zmiana stanu należności	162 646,49	162 646,49	0,00	
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	191 430,62	191 430,62	0,00	
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 915 143,40	1 915 143,40	0,00	

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 powiązanymi oraz innymi osobami powiązanymi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych**

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

Informacja dodatkowa nota nr 5.3**Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1.	pracownicy produkcyjni	0,00	6,00
2.	pracownicy nieprodukcyjni	69,00	70,00
	Razem	69,00	76,00

Informacja dodatkowa nota nr 5.4**Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1.	Wynagrodzenia wypłacone	251 140,00	357 500,00
	- członkowie zarządu	234 140,00	330 000,00
	- rada nadzorcza	17 000,00	27 500,00
2.	Wynagrodzenia należne	267 000,00	368 500,00
	- członkowie zarządu.	250 000,00	360 000,00
	- rada nadzorcza	17 000,00	8 500,00

Informacja dodatkowa nota nr 5.5**Pożyczki, zaliczki, kredyty i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących**

Jednostka nie udzieliła pożyczek, zaliczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów 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	33 000,00	18 000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
	RAZEM	33 000,00	18 000,00

Informacja dodatkowa nota nr 6.1**Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa nota nr 6.2**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.**

Lp.	Opis zdarzenia
1	<p>W dniu 25 marca 2024 r. została zawarta umowa z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) dotycząca świadczenia usługi opieki serwisowej dla wszystkich licencji Oprogramowania SAP w ZUS. Wartość umowy przekracza 11 mln zł brutto, bez uwzględniania praw opcji. Czas trwania umowy to 24 miesiące od zawarcia umowy.</p> <p>W dniu 18 kwietnia 2024 r. Emitent nabył 31% udziałów w Albit Software, a w dniu 26 kwietnia 2024 r. pozostałe 20% udziałów spółki, stając się jednocześnie jedynym udziałowcem Albit Software.</p> <p>W dniu 30 kwietnia 2024 r. została zawarta umowa z Polską Wytwórnią Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie PWPW. Przedmiotem umowy jest projekt wdrożenia w PWPW systemu SAP S/4 HANA wraz z obsługą gwarancyjną i pracami dodatkowymi. Wartość umowy przekracza 20 mln zł netto. Przewidywany czas zakończenia realizacji projektu wdrożenia to 1 stycznia 2026 r.</p>

Informacja dodatkowa nota nr 6.3

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości.

Informacja dodatkowa nota nr 6.4

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

Danymi porównawczymi są połączone dane spółek BTECH spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz KBJ S.A. z wyłączeniem wzajemnych transakcji oraz doporowadzeniu danych spółki BTECH do takich samych zasad rachunkowości jakie stosuje spółka KBJ S.A.

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 powiązаныmi

Jednostka na dzień bilansowy nie była jednostką dominującą.

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 01-01-2023-31-12-2023
1.	Albit Software Spółka z o. o.	49,00	49,00	4 488,23
2.	Softy Labs Spółka z o. o.	49,00	49,00	221 484,74
3.	Roemer & Szczepkowski Group Spółka z o. o.	45,00	45,00	1 240 147,54

Informacja dodatkowa nota nr 7.4

Informacje o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny odstąpienia od konsolidacji (stan na dzień bilansowy)

Spółka nie posiadała jednostek zależnych.

Informacje o spółkach zależnych nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

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**

Połączenie z BTECH SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	
Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego)	30.11.2023 roku
Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	Liczba:166 667 akcji; Seria akcji: H; Wartość nominalna: 166 667,00 zł
Dane spółki BTECH SP. z o.o.	
- Przychody	11 222 166,19
- Koszty	10 967 890,79
- Zyski	254 275,40
- Zmiany (wzrost +, spadek -) kapitałów własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia (według poszczególnych składników kapitału własnego)	1 646 189,50

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.