

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA

00-161 WARSZAWA

UL. OBOZOWA 57

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres

01.01.2024 -31.12.2024

SPORZĄDZONE DNIA 28.05.2025 ROKU W WARSZAWIE

WERSJA II

Sprawozdanie finansowe	
JPK_SF_KBJSA_2024_v2.xml	wersja 1-3
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-05-28
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

KBJ Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo

Mazowieckie

Powiat

M. St. Warszawa

Gmina

M. St. Warszawa

Miejscowość

Warszawa

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Mazowieckie

Powiat

M. St. Warszawa

Gmina

M. St. Warszawa

Nazwa ulicy

Obozowa

Numer budynku

57

Nazwa miejscowości

Warszawa

Kod pocztowy

00-161

Nazwa urzędu pocztowego

Warszawa

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

6201Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

7262571799

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000387799

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2024-01-01

DataDo

2024-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	true
5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true

6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6A. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem	true
6B. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	W dniu 31.10.2024 r. spółka przejęła Albit Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. W wyniku tego przejęcia, danymi porównawczymi, prezentowanymi w sprawozdaniu, są połączone dane spółek Albit spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz KBJ S.A. z wyłączeniem wzajemnych transakcji oraz doporowadzeniu danych spółki Albit do takich samych zasad rachunkowości jakie stosuje spółka KBJ S.A.

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>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 wartości.</p> <p>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 następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego. Stawki amortyzacyjne ustalone są w oparciu o ekonomiczny okres użytkowania środków trwałych. 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.</p>
<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>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 kapitałowa) 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.</p> <p>Pozycję zapasów stanowi produkcja w toku (niezakończone na dzień bilansowy prace wdrożeniowe), która jest wyceniana według cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia, niewyższych jednak od cen sprzedaży netto.</p>
<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Kapitały wyceniane są:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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), - 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 obciążenia wyniku finansowego tytułu podatku dochodowego. <p>Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. 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.
<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>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. 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.</p>
<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.</p>
<p>7B. ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.</p>

<p>7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p>	<p>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.</p> <p>Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.</p> <p>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.</p> <p>W przyjętych przez Spółkę zasadach rachunkowości nastąpiła zmiana związana z metodą ustalania przychodów długoterminowych usług. Wprowadzona zmiana nie miała wpływu na dane porównawcze.</p>
<p>7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p>	<p>Przychody z wykonania niezakończonej usługi, objętej umową, 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 niezakończonej usługi, 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 zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonej usługi 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 objętej umową.</p> <p>Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia. 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.</p>

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	74 024 107,16	62 908 799,61
A. Aktywa trwałe	19 168 421,17	18 149 517,82
I. Wartości niematerialne i prawne	4 123 156,07	2 287 024,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 066 621,50	1 794 944,33
2. Wartość firmy	0,00	379 011,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	56 534,57	113 069,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 372 285,42	1 915 645,70
1. Środki trwałe	3 372 285,42	1 915 645,70
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	457 513,85	455 546,56
D. środki transportu	2 914 537,57	1 456 619,14
E. inne środki trwałe	234,00	3 480,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	502 920,20	872 697,85
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	502 920,20	872 697,85
IV. Inwestycje długoterminowe	6 464 549,96	6 273 451,03
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 464 549,96	6 273 451,03
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 464 549,96	6 273 451,03
1. – udziały lub akcje	6 464 549,96	6 273 451,03
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 705 509,52	6 800 698,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	542 876,00	300 640,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 162 633,52	6 500 058,76
B. Aktywa obrotowe	54 855 685,99	44 759 281,79

I. Zapasy	9 698 701,77	7 994 170,03
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	9 698 701,77	7 994 170,03
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	33 559 057,23	26 958 593,62
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – 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	0,00	223 761,60
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	223 761,60
1. – do 12 miesięcy	0,00	223 761,60
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	33 559 057,23	26 734 832,02
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 812 066,72	25 697 276,68
1. – do 12 miesięcy	31 812 066,72	25 697 276,68
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 429 094,82	783 110,93
C. inne	317 895,69	254 444,41
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 540 870,26	7 324 586,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 540 870,26	7 324 586,97
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	251 000,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	251 000,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 289 870,26	7 324 586,97
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 289 870,26	7 324 586,97
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 057 056,73	2 481 931,17
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	74 024 107,16	62 908 799,61
A. Kapitał (fundusz) własny	38 373 831,91	30 119 414,06
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 057 459,00	2 057 459,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	25 776 393,83	20 831 151,07

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 900 000,00	2 900 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 000 000,00	2 000 000,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	2 000 000,00	2 000 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 628 919,23	35 561,23
VI. Zysk (strata) netto	6 911 059,85	5 195 242,76
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 650 275,25	32 789 385,55
I. Rezerwy na zobowiązania	2 841 340,86	1 274 695,86
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	393 626,00	6 588,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	546 637,66	558 107,86
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	546 637,66	558 107,86
3. Pozostałe rezerwy	1 901 077,20	710 000,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	1 901 077,20	710 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 831 973,01	1 201 396,47
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	2 831 973,01	1 201 396,47
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	2 831 973,01	1 201 396,47
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 421 451,23	19 813 330,72
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – 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	300 204,56	203 049,95
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	300 204,56	203 049,95
1. – do 12 miesięcy	300 204,56	203 049,95
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 121 246,67	19 610 280,77
A. kredyty i pożyczki	21 509,51	20 271,18
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	292 442,71	178 855,94
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 590 317,99	17 204 069,71
1. – do 12 miesięcy	17 590 317,99	17 204 069,71
2. – 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	2 458 908,43	1 975 561,38

H. z tytułu wynagrodzeń	679 005,28	224 793,58
I. inne	79 062,75	6 728,98
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 555 510,15	10 499 962,50
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 555 510,15	10 499 962,50
1. – długoterminowe	5 404 612,50	7 386 637,50
2. – krótkoterminowe	3 150 897,65	3 113 325,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	117 680 678,06	110 170 305,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	108 541 493,98	96 590 777,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	9 139 184,08	13 579 527,17
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	110 899 327,74	105 138 111,48
I. Amortyzacja	1 704 205,39	1 699 617,51
II. Zużycie materiałów i energii	403 616,80	544 703,70
III. Usługi obce	93 143 254,67	87 049 780,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	295 697,66	211 871,48
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	11 282 566,80	11 499 928,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 308 858,49	2 959 318,18
1. – emerytalne	949 795,80	1 110 562,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	761 127,93	1 172 892,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	6 781 350,32	5 032 193,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	731 331,36	162 969,22
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	213 275,40	37 249,71
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	518 055,96	125 719,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	434 818,90	258 634,79
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	434 818,90	258 634,79
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	7 077 862,78	4 936 527,95
G. Przychody finansowe	644 296,36	696 202,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	387 560,72	174 755,22
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	174 755,22
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	174 755,22
II. Odsetki, w tym:	9 628,59	29 608,49
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	237 504,97	491 838,69
V. Inne	9 602,08	0,00
H. Koszty finansowe	389 959,29	318 163,59
I. Odsetki, w tym:	180 579,14	103 346,78
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	209 380,15	214 816,81
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	7 332 199,85	5 314 566,76
J. Podatek dochodowy	421 140,00	119 324,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	6 911 059,85	5 195 242,76

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 119 414,06	22 997 457,20
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-9 776,32
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	30 119 414,06	22 987 680,88
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 057 459,00	1 890 792,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	166 667,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	266 667,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	266 667,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	100 000,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. - połączenie spółek - wyłączenie kapitału zakładowego BTECH	0,00	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 057 459,00	2 057 459,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20 831 151,07	15 258 359,88
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 945 242,76	5 572 791,19
A. zwiększenie (z tytułu)	4 945 242,76	6 702 967,77
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	2 900 000,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	5 195 242,76	3 126 854,30
4. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) BTECH	0,00	845 185,29
5. - korekty zysku KBJ o zyski z tyt. aktualizacji wartości inwestycji BTECH	0,00	-169 071,82
6. - korekty przejęcie ALBIT	-250 000,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 130 176,58
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. - korekta kapitałów z tyt. połączenia spółek	0,00	1 130 176,58
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	25 776 393,83	20 831 151,07
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
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
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
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	5 230 803,99	3 848 305,32
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 230 803,99	3 848 305,32
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-9 776,32
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 230 803,99	3 838 529,00
A. zwiększenie (z tytułu)	1 798 189,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
2. - zwroty z podatku CIT-8 za lata poprzednie	1 798 189,00	0,00

B. zmniejszenie (z tytułu)	5 400 073,76	3 802 967,77
1. - przeznaczenie na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	5 195 242,76	3 972 039,59
2. - korekta zysku KBJ o zyski tytułu aktualizacji wartości inwestycji BTECH	0,00	-169 071,82
3. - niedopłata podatku CIT-8 za lata poprzednie	25 820,00	0,00
4. - spisany WNIP spółki Albit Software	179 011,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 628 919,23	35 561,23
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 628 919,23	35 561,23
6. Wynik netto	6 911 059,85	5 195 242,76
A. zysk netto	6 911 059,85	5 195 242,76
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	38 373 831,91	30 119 414,06
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	6 911 059,85	5 195 242,76
II. Korekty razem	-7 066 025,27	-1 568 062,69
1. Amortyzacja	1 704 205,39	1 699 617,51
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-59 548,37	-9 096,62
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-183 385,33	-480 483,14
5. Zmiana stanu rezerw	1 566 645,00	-992 237,63
6. Zmiana stanu zapasów	-1 704 531,74	-4 121 518,81
7. Zmiana stanu należności	-6 230 685,96	139 449,44
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 493 295,41	260 213,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 424 388,67	1 915 267,62
10. Inne korekty	1 772 369,00	20 725,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-154 965,42	3 627 180,07
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	610 975,34	274 759,31
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	223 414,62	97 804,86
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	387 560,72	176 954,45
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	387 560,72	176 954,45
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	387 560,72	176 954,45
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	3 953 163,16	400 596,71
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 452 163,16	400 596,71
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	501 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-3 342 187,82	-125 837,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 238,33	3 097 025,37
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	3 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	1 238,33	85 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	12 025,37
II. Wydatki	513 000,14	1 410 030,30

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	0,00	1 031 980,06
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	210 789,45	198 167,04
8. Odsetki	302 210,69	179 883,20
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-511 761,81	1 686 995,07
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-4 008 915,05	5 188 337,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 034 716,71	5 188 337,74
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-25 801,66	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 324 586,97	2 136 249,23
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 289 870,26	7 324 586,97
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	2 529,77	101 894,24

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	7 332 199,85			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 103 832,24	0,00	1 103 832,24	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: przychody z tyt. udziału w zyskach osób prawnych Art. 22 Ust. 4 Pkt. Lit.	625 118,90	0,00	625 118,90	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: przychody rozliczone przez Albit Sp. z o.o. przed połączeniem Art. 27 Ust. 1 Pkt. Lit.	478 713,34	0,00	478 713,34	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	5 297 225,89	0,00	5 297 225,89	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wycena walut bilansowa Art. 15a Ust. 2 Pkt. Lit.	22 491,00	0,00	22 491,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: przychody z wyceny kontraktów długoterminowych Art. 15 Ust. 4 Pkt. Lit.	5 274 734,89	0,00	5 274 734,89	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
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 502 674,71	0,00	1 502 674,71	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: amortyzacja wartości firmy Art. 16c Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	46 406,04	0,00	46 406,04	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty rozliczone przez Albit Sp. z o.o. przed połączeniem Art. 27 Ust. 1 Pkt. Lit.	921 005,03	0,00	921 005,03	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: przekazane darowizny Art. 16 Ust. 1 Pkt. 14 Lit.	38 235,90	0,00	38 235,90	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty reprezentacji Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28 Lit.	162 717,09	0,00	162 717,09	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wpłaty na PFRON Art. 16 Ust. 1 Pkt. 36 Lit.	136 510,00	0,00	136 510,00	0,00	0,00	0,00

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wydatki z tyt. kosztów używania samochodów osobowych Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	106 245,66	0,00	106 245,66	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	91 554,99	0,00	91 554,99	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	6 237 795,41	0,00	6 237 795,41	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: niewypłacone zlecenie Art. 15 Ust. 4g Pkt. Lit.	91 976,96	0,00	91 976,96	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wartość utworzonych rezerw na koszty Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	2 447 714,86	0,00	2 447 714,86	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty do niezrealizowanych kontraktów długoterminowych Art. 15 Ust. 4 Pkt. Lit.	3 203 018,68	0,00	3 203 018,68	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: leasing finansowy da celów rachunkowych Art. 17b Ust. Pkt. Lit.	450 063,51	0,00	450 063,51	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	45 021,40	0,00	45 021,40	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 618 752,02	0,00	1 618 752,02	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: opłaty z tyt. umów leasingu (raty) Art. 17b Ust. 1 Pkt. Lit.	127 030,13	0,00	127 030,13	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wykorzystanie rezerw, utworzonych na koszty Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	1 475 861,89	0,00	1 475 861,89	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	15 860,00	0,00	15 860,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	233 369,22	0,00	233 369,22	0,00	0,00	0,00
2024 (Albit Sp. z o.o.)	233 369,22	0,00	233 369,22	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-5 365 083,05	0,00	#####	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Darowizny dla Organizacji Pożytku Publicznego Art. 16 Ust. 1 Pkt. 14 Lit.	-25 235,90	0,00	-25 235,90	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Ulga B+R Art. 18d Ust. 1 Pkt. Lit.	-5 089 847,15	0,00	#####	0,00	0,00	0,00

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odsetki hipotetyczne Art. 15cb Ust. 1 Pkt. Lit.	-250 000,00	0,00	-250 000,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 454 407,55			0,00		
K. Podatek dochodowy	276 338,00			0,00		

Załączniki		
Informacja Dodatkowa	InformacjaDodatkowa.pdf	

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIE FINANSOWEGO

SPÓŁKI KBJ S.A. ZA ROK 2024

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	379 011,00	995 811,18		8 952 247,17
	Zwiększenia, w tym:	3 131 770,42	0,00	0,00	0,00	3 131 770,42
	– nabycie			0,00		0,00
	– wytworzone we własnym zakresie	3 131 770,42				3 131 770,42
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	379 011,00	0,00	0,00	379 011,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne		379 011,00			379 011,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	10 709 195,41	0,00	995 811,18	0,00	11 705 006,59
3.	Umorzenie na początek okresu	5 782 480,66		882 742,03		6 665 222,69
	Zwiększenia	860 093,25		56 534,58		916 627,83
	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	6 642 573,91	0,00	939 276,61	0,00	7 581 850,52
5.	Wartość netto na początek okresu	1 794 944,33	379 011,00	113 069,15	0,00	2 287 024,48
6.	Wartość netto na koniec okresu	4 066 621,50	0,00	56 534,57	0,00	4 123 156,07
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	62%	0%	94%	0%	65%

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	1 806 459,28	3 033 640,17	82 993,38	4 923 092,83
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	435 015,79	1 954 952,76	40 893,09	2 430 861,64
	– nabycie			299 951,42	1 954 952,76	20 441,32	2 275 345,50
	– przemieszczenie wewnętrzne					8 195,72	8 195,72
	– inne			135 064,37		12 256,05	147 320,42
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	366 791,64	783 807,26	27 635,50	1 178 234,40
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż			68 733,82	783 769,55	2 443,02	854 946,39
	– przemieszczenie wewnętrzne			8 195,72			8 195,72
	– inne			289 862,10	37,71	25 192,48	315 092,29
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 874 683,43	4 204 785,67	96 250,97	6 175 720,07
3.	Umorzenie na początek okresu			1 350 912,72	1 577 021,03	79 513,38	3 007 447,13
	Zwiększenia			407 408,08	490 809,06	40 659,09	938 876,23
	– amortyzacja			272 343,71	490 809,06	24 424,79	787 577,56
	– inne			135 064,37		16 234,30	151 298,67
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	341 151,22	777 581,99	24 155,50	1 142 888,71
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż			70 149,87	777 544,28	2 443,02	850 137,17
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne			271 001,35	37,71	21 712,48	292 751,54
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 417 169,58	1 290 248,10	96 016,97	2 803 434,65
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	455 546,56	1 456 619,14	3 480,00	1 915 645,70
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	457 513,85	2 914 537,57	234,00	3 372 285,42
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	76%	31%	100%	45%

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				6 273 451,03		6 273 451,03
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	191 098,93	0,00	191 098,93
	- nabycie						0,00
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości				191 098,93		191 098,93
	- inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż						0,00
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- inne						0,00
	Przemieszczenia						0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	6 464 549,96	0,00	6 464 549,96

Informacja dodatkowa nota nr 1.1

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	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 1.1**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	6 273 451,03					6 273 451,03
a)	Zwiększenia, w tym:	191 098,93	0,00	0,00	0,00	0,00	191 098,93
	– nabycie						0,00
	– aport	0,00					0,00
	– aktualizacja wartości	191 098,93					191 098,93
	– inne						0,00
	Przemieszczenia	0,00					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości	0,00					0,00
	– inne	0,00					0,00
	Przemieszczenia	0,00					0,00
2.	Wartość na koniec okresu	6 464 549,96	0,00	0,00	0,00	0,00	6 464 549,96

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
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	251 000,00	0,00	251 000,00
	– udzielone pożyczki				251 000,00		251 000,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	251 000,00	0,00	251 000,00

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> <p>Amortyzacja Wartości niematerialnych i prawnych obejmuje nie tylko koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, ale również amortyzację nabytych licencji.</p>
2	CLOUD - PODRÓŻE SŁUŻBOWE	20,00	0,00	
3	E-JPK	20,00	0,13	
4	HEART RCP - PLAY HEART IMPL JAVA	20,00	64 880,77	
5	HR CLOUD	20,00	330 741,44	
6	KBJ ENIP V2	20,00	55 934,33	
7	KBJ ERP V2 - MODUŁ RCP 1.0	20,00	0,00	
8	KBJ ES2	20,00	22 151,19	
9	KBJ JPK2	20,00	128 881,56	
10	KBJ MSR 23	20,00	51 903,45	
11	KBJ XML STUDIO	20,00	45 150,98	
12	KBJ-EDRUGZ	20,00	0,00	
13	KBJ-NIPV	20,00	0,00	
14	KBJ_IBN_SNOP	20,00	42 540,40	
15	KBJ_PRD_HEART_PPK_SP	20,00	17 717,06	
16	KBJ_CLOUD_HCM	20,00	100 191,94	
17	KBJ - ZARZ. PROCESAMI	20,00	0,00	
18	KBJ - POTRZEBY WEW. DZIAŁÓW	20,00	0,00	

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.	SOA People Group S.a.r.l.	1 429 129,00	0,00	1 429 129,00	1 429 129,00	69,46%
3	Pozostali	628 330,00	0,00	628 330,00	628 330,00	30,54%
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	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
1.	Wartość na początek okresu	20 831 151,07	15 258 359,88
2.	Wartość na koniec okresu	25 776 393,83	20 831 151,07

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
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	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
1.	Wartość na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
-	na emisję akcji	0,00	0,00
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.	6 911 059,85
	Razem	6 911 059,85

Informacja dodatkowa nota nr 1.11 a

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2024
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 588,00	393 626,00	0,00	6 588,00	393 626,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	558 107,86	546 637,66	558 107,86	0,00	546 637,66
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	558 107,86	546 637,66	558 107,86	0,00	546 637,66
-	na urlopy	558 107,86	546 637,66	558 107,86	0,00	546 637,66
3.	Pozostałe rezerwy	710 000,00	1 901 077,20	710 000,00	0,00	1 901 077,20
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	710 000,00	1 901 077,20	710 000,00	0,00	1 901 077,20
-	premia	710 000,00	1 901 077,20	710 000,00	0,00	1 901 077,20
-	kary umowne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania ogółem		1 274 695,86	2 841 340,86	1 268 107,86	6 588,00	2 841 340,86

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek 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
2.	Zwiększenia, w tym	542 876,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	542 876,00
-	rezerwa na premie i wynagrodzenia	361 205,00
-	rezerwa na urlopy	103 861,00
-	niezapłacony ZUS	114,00
-	zobowiązania z tyt. Leasingu finansowego	52 076,00
-	różnice kursowe z bilansowej wyceny walut	7 004,00
-	niewypłacone wynagrodzenia	18 616,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	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
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	542 876,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	542 876,00
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	6 588,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	6 588,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	393 626,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	393 626,00
-	wycena kontraktu długoterminowego	393 626,00
-	różnice kursowe	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	6 588,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	6 588,00
-	wartość środków trwałych w leasingu finansowym	6 588,00
-	różnice kursowe	
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	393 626,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	393 626,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00

Informacja dodatkowa nota nr 1.12.

Struktura czasowa zobowiązań krótko i długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2024	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 których	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	3 145 925,23	313 952,22	2 719 312,73	112 660,28	0,00
	- kredyty bankowe i pożyczki	21 509,51	21 509,51			
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00				
	- inne zobowiązania finansowe	3 124 415,72	292 442,71	2 719 312,73	112 660,28	
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	3 145 925,23	313 952,22	2 719 312,73	112 660,28	0,00

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2024	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	21 509,51	21 509,51	0,00	0,00	0,00
	- karty kredytowe	21 509,51	21 509,51			
	Razem	21 509,51	21 509,51	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 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	300 640,00	542 876,00	300 640,00	542 876,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 500 058,76	112 611,87	2 450 037,11	4 162 633,52
1	Ubezpieczenia i gwarancje	90 873,66	112 611,87	110 667,35	92 818,18
2	Licencje na oprogramowanie SAP	6 395 424,10	0,00	2 325 608,76	4 069 815,34
3	Pozostałe	13 761,00	0,00	13 761,00	0,00
Razem		6 800 698,76	655 487,87	2 750 677,11	4 705 509,52

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1	Ubezpieczenia i gwarancje	119 679,38	252 004,05	227 635,96	144 047,47
2	Licencje na oprogramowanie SAP	2 325 608,76	2 325 608,76	2 325 608,76	2 325 608,76
3	Wycena kontraktów długoterminowych	0,00	5 274 734,89	0,00	5 274 734,89
4	Pozostałe	36 300,00	465 647,41	189 281,80	312 665,61
Razem		2 481 588,14	8 317 995,11	2 742 526,52	8 057 056,73

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 499 962,50	3 955 497,65	3 213 900,00	8 555 510,15
a)	długoterminowe	7 386 637,50	704 025,00	0,00	5 404 612,50
	sprzedaż usług licencyjnych	7 386 637,50	704 025,00	2 686 050,00	5 404 612,50
b)	krótkoterminowe	3 113 325,00	3 251 472,65	3 213 900,00	3 150 897,65
	sprzedaż usług licencyjnych	3 113 325,00	3 251 472,65	3 213 900,00	3 150 897,65
	Razem	10 499 962,50	3 955 497,65	3 213 900,00	8 555 510,15

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	625 000,00	375 000,00
2.	Należności: Kaucje	195 746,44	127 920,20
3.	Zobowiązania: Leasingi środków transportu	3 124 415,72	2 831 973,01

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 cztery limity na gwarancje bankowe w ING Banku Śląskim S.A. Pierwszą na gwarancję dla Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku w kwocie 120 000,00 zł z datą spłaty 20.03.2025 r. Drugą na gwarancję dla Miasta Stołecznego Warszawy w kwocie 200 000,00 zł z datą spłaty 10.01.2025 r. Trzecią na zabezpieczenie umowy najmu lokalu w kwocie 310 000,00 zł z datą spłaty 05.03.2025 r.

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 31.12.2024	Wartość na 31.12.2023
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 289 870,26	7 324 586,97
Razem		3 289 870,26	7 324 586,97
	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).	2 529,77	101 894,24

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	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 718 143,97	5 930 730,74
	- sprzedaż licencji i oprogramowania własnego	2 680 482,65	2 064 267,76
	- sprzedaż licencji obcych	9 037 661,32	3 866 462,98
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	96 823 350,01	90 660 047,09
	- usługi wdrożeniowe	54 252 268,18	60 348 063,24
	- szkolenia	14 880,00	69 350,00
	- utrzymanie licencji i oprogramowania własnego	4 029 912,97	3 181 870,93
	- utrzymanie licencji obcych	38 080 119,76	26 713 926,92
	- sprzedaż licencji i oprogramowania własnego SaaS	446 169,10	346 836,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
	- sprzęt komputerowy	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	108 541 493,98	96 590 777,83

Informacja dodatkowa nota nr 2.1

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 718 143,97	5 930 730,74
	- kraj	11 718 143,97	5 819 962,98
	- eksport		110 767,76
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	96 823 350,01	90 660 047,09
	- kraj	93 421 711,01	88 426 610,45
	- eksport	3 401 639,00	2 233 436,64
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
	- kraj	0,00	0,00
	- eksport	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	108 541 493,98	96 590 777,83

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
1.	PWWP Faza II - Usługi wdrożeniowe SAP lipiec 2024 - luty 2025	3 995 042,87	2 494 761,46	0,00	0,00
2.	Analiza dla inplementacji systemu S4HANA oraz BW4HANA	1 279 692,02	708 257,22	0,00	0,00
Razem		5 274 734,89	3 203 018,68	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
1.	Amortyzacja	1 704 205,39	1 699 617,51
2.	Zużycie materiałów i energii	403 616,80	544 703,70
3.	Usługi obce	93 143 254,67	87 049 780,07
4.	Podatki i opłaty, w tym:	295 697,66	211 871,48
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	11 282 566,80	11 499 928,50
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 308 858,49	2 959 318,18
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	761 127,93	1 172 892,04
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty rodzajowe ogółem		110 899 327,74	105 138 111,48
	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 31.12.2024	Odpisy aktualizujące na 31.12.2024	Wartość netto na 31.12.2024
1.	Materiały			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	9 698 701,77	0,00	9 698 701,77
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary			0,00
5.	Zaliczki na dostawy			0,00
Razem		9 698 701,77	0,00	9 698 701,77

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	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
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 01.01.2024-31.12.2024	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	5 407 115,92	1 000 000,00
Razem		5 407 115,92	1 000 000,00

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	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
1.	EUR	4,2730	4,3480
2.	USD	4,1012	3,9350

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	1 566 645,00	1 566 645,00	0,00	
2	Zmiana stanu zapasów	-1 704 531,74	-1 704 531,74	0,00	
3	Zmiana stanu należności	-6 230 685,96	-6 230 685,96	0,00	
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 493 295,41	3 237 458,72	-1 744 163,31	1 954 952,76 - przyjęcie nowych środków trwałych w leasingu, -210 789,45 spłata rat kapitałowych leasingu
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 424 388,67	-5 424 388,67	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	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
1.	pracownicy produkcyjni	0,00	6,00
2.	pracownicy nieprodukcyjni	64,00	70,00
Razem		64,00	76,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
1.	Wynagrodzenia wypłacone	274 000,00	251 140,00
-	członkowie zarządu	240 000,00	234 140,00
-	rada nadzorcza	34 000,00	17 000,00
2.	Wynagrodzenia należne	274 000,00	267 000,00
-	członkowie zarządu.	240 000,00	250 000,00
-	rada nadzorcza	34 000,00	17 000,00

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

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	36 762,00	33 000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
	RAZEM	36 762,00	33 000,00

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	W dniu 3.01.2025 oraz 08.01.2025 r. SOA People Group S.a.r.l. nabyła akcje spółki, osiągając udział w kapitale 71,33%. W dniu 06.03.2025 r. Spółka podpisała umowę z Sądem Apelacyjnym we Wrocławiu. Wartości umowy to ponad 12,2 mln zł brutto, planowany okres realizacji wynosi 21 miesięcy od daty jej zawarcia.

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.**

Lp.	Opis zdarzenia
1	W roku obrotowym nastąpiła wycena kontraktów długoterminowych. Przychody z wykonania niezakończonych usług, objętych umową, 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 zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. 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 objętej umową. W roku poprzednim niezidentyfikowano projektów, które należałoby wycenić stopniem zaawansowania.

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 Albit spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz KBJ S.A. z wyłączeniem wzajemnych transakcji oraz doporowadzeniu danych spółki Albit 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 powiązanymi**

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 01-01-2024 - 31-12-2024	Wynik przypadający na KBJ S.A.
1.	Softy Labs Spółka z o. o.	49,00	49,00	181 846,06	89 104,57
2.	Roemer & Szczepkowski Group Spółka z o. o.	45,00	45,00	1 191 024,69	535 961,11

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 ALBIT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	
Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego)	31.10.2024 roku
Dane spółki Albit Software Sp. z o.o.	
- Przychody	607 255,73
- Koszty	1 070 400,91
- Zyski	-463 145,18
- 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)	68 985,39

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.