

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
SPÓŁKI**

KBJ Spółka Akcyjna

za okres

01.01.2022 do 31.12.2022

obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

1 Artur Jedynak

podpis:.....

2 Marcin Jasiński

podpis:.....

Sprawozdanie sporządził:
Łódź: dnia 28-04-2023

Michał Mrozinski

podpis:.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa: KBJ Spółka Akcyjna
Adres: ul. Obozowa 57, 01-161 Warszawa

Przedmiot działalności:
- budowa systemów informatycznych,
- wdrożenia systemów informatycznych,
- warsztaty szkoleniowe

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

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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

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

5. Założenie kontynuacji działalności:

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

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

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

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 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 obrotowym.

Stosowane zasady rachunkowości:

Przychody i koszty

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

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

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

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

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

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Dywidendy

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

* specyfikę technologii klienta,

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

* oczekiwania końcowych funkcjonalności oprogramowania,

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	20%
Oprogramowanie	50%

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

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

Środki trwałe

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

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

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

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny	30%
Środki transportu	20%

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

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

Inwestycje

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

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

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

Inne inwestycje długoterminowe

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

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

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

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa

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

Leasing finansowy

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

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

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

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

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

Zapasy

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

Należności

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

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

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

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

Aktywa pieniężne

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Kapitał (fundusz) własny

Wyceniane są w wartości nominalnej i stanowią:

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

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe

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

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Różnice kursowe

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

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

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

1 Artur Jedynak

podpis:.....

2 Marcin Jasiński

podpis:.....

Sporządził: Michał Mrozinski

podpis:.....

Łódź: dnia 28-04-2023

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA
OBOZOWA 57
WARSZAWA

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	13 451 898,76	12 514 631,68
I. Wartości niematerialne i prawne	2 823 709,17	3 362 696,78
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 823 709,17	3 362 696,78
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 338 356,14	1 114 324,30
1. Środki trwałe	1 331 292,18	1 114 324,30
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	532 119,99	464 961,76
d) środki transportu	799 172,19	649 362,54
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	7 063,96	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	839 877,65	64 877,65
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	839 877,65	64 877,65
IV. Inwestycje długoterminowe	7 767 435,05	7 625 859,20
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 767 435,05	7 625 859,20
a) w jednostkach powiązanych	0,00	6 531 847,73
- udziały lub akcje	0,00	6 531 847,73
- 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	7 767 435,05	1 094 011,47
- udziały lub akcje	7 767 435,05	1 094 011,47
- 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	682 520,75	346 873,75
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	553 387,00	327 429,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	129 133,75	19 444,75
B. AKTYWA OBROTOWE	27 986 509,74	29 337 786,70
I. Zapasy	3 890 271,32	2 974 696,84
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	3 890 271,32	2 735 296,84
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	239 400,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	23 486 079,17	12 713 642,99
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	25 122,75

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	25 122,75
- do 12 miesięcy	0,00	25 122,75
- 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	470,26	46 619,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	470,26	46 619,86
- do 12 miesięcy	470,26	46 619,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	23 485 608,91	12 641 900,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 081 481,66	11 900 416,35
- do 12 miesięcy	22 081 481,66	11 900 416,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 025 613,11	556 213,66
c) inne	378 514,14	185 270,37
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	479 742,20	13 562 201,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	479 742,20	13 562 201,71
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	479 742,20	13 562 201,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	479 742,20	13 562 201,71
- 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	130 417,05	87 245,16
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	41 438 408,50	41 852 418,38

28 kwietnia 2023 roku

.....
data

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

.....
podpis kierownika jednostki

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA
OBOZOWA 57
WARSZAWA

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	20 056 723,05	17 080 680,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 790 792,00	1 790 792,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 289 216,48	10 121 514,88
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
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	671,83	671,83
VI. Zysk (strata) netto	2 976 042,74	3 167 701,60
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 381 685,45	24 771 738,07
I. Rezerwy na zobowiązania	2 266 933,49	1 287 034,52
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	140 895,00	108 412,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	419 807,62	278 622,52
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	419 807,62	278 622,52
3. Pozostałe rezerwy	1 706 230,87	900 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 706 230,87	900 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	586 696,89	732 393,49
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	586 696,89	732 393,49
a) kredyty i pożyczki	0,00	399 602,52
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	586 696,89	332 790,97
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 369 563,20	22 752 310,06
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	538 421,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	255 421,04
- do 12 miesięcy	0,00	255 421,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	283 000,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	348 099,84	53 604,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	348 099,84	53 604,95
- do 12 miesięcy	348 099,84	53 604,95
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 021 463,36	22 160 284,07
a) kredyty i pożyczki	989 985,03	752 821,71
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	92 409,44	103 375,04
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 240 147,60	20 131 982,02
- do 12 miesięcy	15 240 147,60	20 131 982,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 588 761,05	1 078 703,07
h) z tytułu wynagrodzeń	104 419,00	89 841,51
i) inne	5 741,24	3 560,72
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	158 491,87	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	158 491,87	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	158 491,87	0,00
PASYWA RAZEM	41 438 408,50	41 852 418,38

28 kwietnia 2023 roku

.....
data

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

.....
podpis kierownika jednostki

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA
OBOZOWA 57
WARSZAWA

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	80 759 870,68	76 057 890,09
- od jednostek powiązanych	0,00	401 456,09
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	79 896 173,09	74 785 554,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	863 697,59	1 269 838,58
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 497,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	78 232 390,54	74 853 609,21
I. Amortyzacja	1 552 251,05	1 516 689,37
II. Zużycie materiałów i energii	302 556,58	189 548,60
III. Usługi obce	66 080 248,33	64 909 619,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	165 479,26	204 488,53
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	7 413 328,73	5 903 224,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 866 167,80	1 569 751,25
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	852 358,79	557 790,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 497,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2 527 480,14	1 204 280,88
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	104 370,96	1 554 883,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	82 218,14	23 007,34
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	22 152,82	1 531 875,67
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	377 674,80	528 000,37
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	377 674,80	528 000,37
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	2 254 176,30	2 231 163,52
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1 505 227,68	1 279 920,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	215 082,00	172 289,43
a) od jednostek powiązanych, w tym:	215 082,00	172 289,43
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	316,74	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	629 582,30	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	660 246,64	1 107 631,56
V. Inne	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	186 529,24	104 885,91
I. Odsetki, w tym:	53 348,13	10 795,71
- 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	133 181,11	94 090,20
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	3 572 874,74	3 406 198,60
J. PODATEK DOCHODOWY	596 832,00	238 497,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	2 976 042,74	3 167 701,60

28 kwietnia 2023 roku

.....
data

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

.....
podpis kierownika jednostki

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA
OBOZOWA 57
WARSZAWA

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 080 680,31	13 912 978,71
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 790 792,00	1 690 792,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	100 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	100 000,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	100 000,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 790 792,00	1 790 792,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 121 514,88	6 566 928,81
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 167 701,60	3 554 586,07
a) zwiększenie (z tytułu)	3 167 701,60	3 554 586,07
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 167 701,60	3 554 586,07
- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- przeznaczenia na zakup akcji własnych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 289 216,48	10 121 514,88
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 000 000,00	2 100 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-100 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenia na zakup akcji własnych	0,00	0,00
- kapitał podstawowy niezarejestrowany na dzień bilansowy	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	100 000,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	100 000,00
-	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	3 168 373,43	3 555 257,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 168 373,43	3 555 257,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 168 373,43	3 555 257,90
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- zwrot zaliczki na dywidendę	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 167 701,60	3 554 586,07
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	3 167 701,60	3 554 586,07
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	671,83	671,83
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	122 655,09	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
-	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	671,83	671,83
6. Wynik netto	2 976 042,74	3 167 701,60
a) zysk netto	2 976 042,74	3 167 701,60
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 056 723,05	17 080 680,31
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału z	20 056 723,05	17 080 680,31

28 kwietnia 2023 roku

.....
data

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

.....
podpis kierownika jednostki

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA
OBOZOWA 57
WARSZAWA

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	2 976 042,74	3 167 701,60
II. Korekty razem	-14 244 517,19	7 575 026,42
1. Amortyzacja	1 552 251,05	1 516 689,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 383,44	-3 136,62
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 625,30	7 100,14
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-683 393,69	-1 124 632,93
5. Zmiana stanu rezerw	979 898,97	-263 973,89
6. Zmiana stanu zapasów	-915 574,48	-1 150 828,09
7. Zmiana stanu należności	-10 672 436,18	757 594,25
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 325 944,58	8 907 837,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-220 327,02	275 294,43
10. Inne korekty	0,00	-1 346 917,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-11 268 474,45	10 742 728,02
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-541 255,48	23 007,34
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	88 326,82	23 007,34
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-629 582,30	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-629 582,30	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 133 255,71	1 178 324,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	849 355,71	744 324,58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	283 900,00	434 000,00
a) w jednostkach powiązanych	283 900,00	434 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 674 511,19	-1 155 317,24
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	795 322,80	172 289,43
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	580 240,80	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	215 082,00	172 289,43
II. Wydatki	931 413,23	459 141,94
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	742 680,00	236 094,11
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	151 107,93	215 947,69
8. Odsetki	37 625,30	7 100,14
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-136 090,43	-286 852,51
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-13 079 076,07	9 300 558,27
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-13 082 459,51	9 303 694,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3 383,44	-3 136,62
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	13 562 201,71	4 258 506,82
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	479 742,20	13 562 201,71
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60 204,34	1 944 373,58

28 kwietnia 2023 roku

.....
data

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

.....
podpis kierownika jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIE FINANSOWEGO SPÓŁKI KBJ S.A. ZA ROK 2022

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	7 076 465,30		813 718,08		7 890 183,38
	Zwiększenia, w tym:	500 959,69	0,00	1 204,50	0,00	502 164,19
	- nabycie	500 959,69		1 204,50		502 164,19
	- 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	814 922,58	0,00	8 392 347,57
3.	Umorzenie na początek okresu	3 713 768,52		813 718,08		4 527 486,60
	Zwiększenia	1 039 947,30		1 204,50		1 041 151,80
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja		1,00			0,00
	- sprzedaż					0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne					0,00
- inne					0,00	
4.	Umorzenie na koniec okresu	4 753 715,82	0,00	814 922,58	0,00	5 568 638,40
5.	Wartość netto na początek okresu	3 362 696,78	0,00	0,00	0,00	3 362 696,78
6.	Wartość netto na koniec okresu	2 823 709,17	0,00	0,00	0,00	2 823 709,17
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	52%	0%	100%	0%	57%

Informacja dodatkowa nota nr 1.1
Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 111 850,01	1 640 338,03	36 145,54	2 788 333,58
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	329 397,80	404 754,07	24,00	734 175,87
	- nabycie			329 397,80	404 754,07	24,00	734 175,87
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	- inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	9 258,53	32 500,01	0,00	41 758,54
	- likwidacja						0,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- sprzedaż			9 258,53	32 500,01	0,00	41 758,54
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
- inne			0,00				0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 431 989,28	2 012 592,09	36 169,54	3 480 750,91
3.	Umorzenie na początek okresu			646 888,25	990 975,49	36 145,54	1 674 009,28
	Zwiększenia			262 239,57	248 835,74	24,00	511 099,31
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	9 258,53	26 391,33	0,00	35 649,86
	- likwidacja						0,00
	- sprzedaż			9 258,53	26 391,33	0,00	35 649,86
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
- inne						0,00	
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	899 869,29	1 213 419,90	36 169,54	2 149 458,73
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	464 961,76	649 362,54	0,00	1 114 324,30
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	532 119,99	799 172,19	0,00	1 331 292,18
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	58%	60%	100%	60%

Informacja dodatkowa nota nr 1.1
Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe JP	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu			6 531 847,73	1 094 011,47		7 625 859,20
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	390 687,35	6 805 312,94	0,00	7 196 000,29
	- nabycie			900,00			900,00
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości			389 787,35	270 459,29		660 246,64
	- inne				6 534 853,65		6 534 853,65
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 922 535,08	131 889,36	0,00	7 054 424,44
	- sprzedaż			245 417,70			245 417,70
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości			142 263,73	131 889,36		274 153,09
	- inne						0,00
	Przemieszczenia			6 534 853,65			6 534 853,65
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	7 767 435,05	0,00	7 767 435,05

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	6 531 847,73					6 531 847,73
a)	Zwiększenia, w tym:	390 687,35	0,00	0,00	0,00	0,00	390 687,35
	- nabycie	900,00					900,00
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości	389 787,35					389 787,35
b)	Zmniejszenia, w tym:	6 922 535,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6 922 535,08
	- sprzedaż	245 417,70					245 417,70
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości	142 263,73					142 263,73
	Przemieszczenie	6 534 853,65					6 534 853,65

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	1 094 011,47					1 094 011,47
a)	Zwiększenia, w tym:	6 805 312,94	0,00	0,00	0,00	0,00	6 805 312,94
	- nabycie						0,00
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości	270 459,29					270 459,29
	- inne						0,00
	Przemieszczenia	6 534 853,65					6 534 853,65
b)	Zmniejszenia, w tym:	131 889,36	0,00	0,00	0,00	0,00	131 889,36
	- sprzedaż						0,00
	- aport						0,00
	- aktualizacja wartości	131 889,36					131 889,36
	- inne						0,00
	Przemieszczenia	0,00					0,00
2.	Wartość na koniec okresu	7 767 435,05	0,00	0,00	0,00	0,00	7 767 435,05

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stawka amortyzacyjna	Kwota kosztów	Wyjaśnienie okresu ekonomicznej użyteczności
1	CLOUD - ZARZ. NIEOBECNOŚCIAM	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> <ul style="list-style-type: none"> * specyfikę technologii klienta, * specyfikę parametryzacji systemu w tym rozwiązania indywidualne systemu na którym ma być implementowane oprogramowanie, * oczekiwania końcowych funkcjonalności oprogramowania, <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	17 717,06	
4	E-JPK	20,00	86 051,28	
5	HEART RCP - PLAY HEART IMPL JA	20,00	155 713,69	
6	HR CLOUD	20,00	330 741,44	
7	KBJ ENIP V2	20,00	55 934,33	
8	KBJ ERP V2 - MODUŁ RCP 1.0	20,00	0,00	
9	KBJ ES2	20,00	44 302,63	
10	KBJ JPK2	20,00	128 881,56	
11	KBJ MSR 23	20,00	51 903,45	
12	KBJ XML STUDIO	20,00	45 150,98	
13	KBJ-EDRUGZ	20,00	58 603,24	
14	KBJ-NIPV	20,00	22 407,24	
15	KBJ_IBN_SNOP	20,00	42 540,40	
16	KBJ_PRD_HEART_PPK_SP	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 31.12.2022	Udział w zysku
1.	Artur Jedynak	64 913,00	0,00	64 913,00	64 913,00	3,62%
2.	Marek Weigt	64 838,00	0,00	64 838,00	64 838,00	3,62%
3.	Łukasz Krotowski	83 696,00	0,00	83 696,00	83 696,00	4,67%
4.	January Ciszewski	6 120,00	0,00	6 120,00	6 120,00	0,34%

5.	JR HOLDING ASI S.A.	892 304,00	0,00	892 304,00	892 304,00	49,83%
6.	Euvic IT & Wojciech Wolny	90 419,00	0,00	90 419,00	90 419,00	5,05%
7.	Pozostali	588 502,00	0,00	588 502,00	588 502,00	32,86%
Razem		1 790 792,00	-	1 790 792,00	1 790 792,00	100,00%

Informacja dodatkowa nota nr 1.9

Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
1.	Wartość na początek okresu	10 121 514,88	6 566 928,81
2.	Wartość na koniec okresu	13 289 216,48	10 121 514,88

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
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	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
1.	Wartość na początek okresu	2 000 000,00	2 100 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
	- na emisję akcji		
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	100 000,00
	- odpisanie na kapitał podstawowy	0,00	100 000,00
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 nie podjął decyzji odnośnie rekomendacji podziału wyniku finansowego za 2022 rok. Propozycja podziału wyniku zostanie przedstawiona przed Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem.	2 976 042,74
	Razem	2 976 042,74

Informacja dodatkowa nota nr 1.11 a

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na 31.12.2022
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 412,00	140 895,00	0,00	108 412,00	140 895,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	278 622,52	419 807,62	0,00	278 622,52	419 807,62
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	278 622,52	419 807,62	0,00	278 622,52	419 807,62
-	na urlopy	278 622,52	419 807,62	0,00	278 622,52	419 807,62
3.	Pozostałe rezerwy	1 006 737,50	1 810 649,87	980 304,35	26 433,15	1 810 649,87
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	1 006 737,50	1 810 649,87	980 304,35	26 433,15	1 810 649,87
-	premia	900 000,00	1 706 230,87	873 566,85	26 433,15	1 706 230,87
-	kary umowne	0,00		0,00	0,00	0,00
-	wynagrodzenia	88 737,50	104 419,00	88 737,50	0,00	104 419,00
-	badanie bilansu	18 000,00	0,00	18 000,00		0,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 393 772,02	2 371 352,49	980 304,35	413 467,67	2 371 352,49

Informacja dodatkowa nota nr 1.11 b

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	327 429,00

a)	odniesionych na wynik finansowy	327 429,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	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
	- zobowiązania z tyt. Leasingu finansowego	129 030,00
	- badanie sprawozdania finansowego	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	327 429,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	327 429,00
	- rezerwa na premie i wynagrodzenia	187 861,00
	rezerwa na urlopy	52 938,00
	- różnice kursowe	339,00
	- badanie sprawozdania finansowego	3 420,00
	- zobowiązania z tyt. Leasingu finansowego	82 871,00
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	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



Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	108 412,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	108 412,00
b)	odniesionych na kapitał własny	

c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	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
3.	Zmniejszenia	108 412,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	108 412,00
-	wartość środków trwałych w leasingu finansowym	107 589,00
-	różnice kursowe	823,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	141 718,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	141 718,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00

Informacja dodatkowa nota nr 1.12.

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2022	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00				
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00				
-	inne zobowiązania finansowe	0,00				
-	inne	0,00				
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00				
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00				
-	inne zobowiązania finansowe	0,00				
-	inne	0,00				
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	586 696,89	61 277,07	525 419,82	0,00	0,00

-	kredyty bankowe i pożyczki	0,00	0,00			
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00				
-	inne zobowiązania finansowe	586 696,89	61 277,07	525 419,82		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	586 696,89	61 277,07	525 419,82	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2022	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki	399 602,50	399 602,50	0,00	0,00	0,00
-	tarcza finansowa PFR	399 602,50	399 602,50			
	Razem	399 602,50	399 602,50	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie wystąpiły.

Informacja dodatkowa nota nr 1.13.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

Informacja dodatkowa nota nr 1.14

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	327 429,00	553 387,00	327 429,00	553 387,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 444,75	117 597,96	7 908,96	129 133,75
-	- gwarancje należytego wykonania usługi	19 444,75	117 597,96	7 908,96	129 133,75
	Razem	346 873,75	670 984,96	335 337,96	682 520,75

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
1	prace wdrożeniowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	ubezpieczenia majątkowe	54 655,11	111 780,59	103 169,15	63 266,55
3	licencje na oprogramowanie SaaS	0,00	0,00	0,00	0,00
4	gwarancje należytego wykonania usługi	32 590,05	74 528,10	39 967,65	67 150,50
	Razem	87 245,16	186 308,69	143 136,80	130 417,05

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	158 491,87	0,00	158 491,87
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	158 491,87	0,00	158 491,87
	sprzedaż usług licencyjnych	0,00	158 491,87		158 491,87
	Razem	0,00	158 491,87	0,00	158 491,87

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 pasyw	Łączna kwota	w tym kwota przypadająca na część długoterminową
1.	Zobowiązania: Pożyczka PFR	399 602,50	0,00

2.	Zobowiązania: Leasingi środków transportu	679 106,33	586 696,89
3.	Należności: Kaucje	265 710,93	64 877,65

Informacja dodatkowa nota nr 1.16.

Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

Informacja dodatkowa nota nr 1.17.

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

W jednostce nie występują składniki aktywów wyceniane w wartości godziwej.

Informacja dodatkowa nota nr 1.18

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2022	Wartość na 01.01.2022
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	479 742,20	13 562 201,71
	Razem	479 742,20	13 562 201,71
4.	którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	60 204,34	1 944 373,58

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	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 965 062,44	13 674 185,26
	- sprzedaż licencji i oprogramowania własnego	2 117 971,40	1 142 110,88
	- sprzedaż licencji obcych	1 847 091,04	12 532 074,38
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	75 931 110,65	61 111 369,25
	- usługi wdrożeniowe	46 230 801,62	37 682 198,23
	- szkolenia	187 850,00	208 793,00
	- utrzymanie licencji i oprogramowania własnego	2 209 257,25	1 821 329,33
	- utrzymanie licencji obcych	26 957 937,78	20 963 790,69
	- sprzedaż licencji i oprogramowania własnego SaaS	345 264,00	435 258,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	2 497,00
	- sprzęt komputerowy	0,00	2 497,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	79 896 173,09	74 788 051,51

Informacja dodatkowa nota nr 2.1

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 965 062,44	13 674 185,26
	- kraj	3 424 847,64	13 526 163,08
	- eksport	540 214,80	148 022,18
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	75 931 110,65	61 111 369,25
	- kraj	74 352 333,22	59 940 958,02
	- eksport	1 578 777,43	1 170 411,23
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	2 497,00
	- kraj	0,00	2 497,00

- eksport		
4. Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży razem	79 896 173,09	74 788 051,51

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	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja dodatkowa nota nr 2.2

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
1.	Amortyzacja	1 552 251,05	1 516 689,37
2.	Zużycie materiałów i energii	302 556,58	189 548,60
3.	Usługi obce	66 080 248,33	64 909 619,72
4.	Podatki i opłaty, w tym:	165 479,26	204 488,53
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	7 413 328,73	5 903 224,36
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 866 167,80	1 569 751,25
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	852 358,79	557 790,38
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 497,00
	Koszty rodzajowe ogółem	78 232 390,54	74 853 609,21
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednoc	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 31.12.2022	Odpisy aktualizujące na 31.12.2022	Wartość netto na 31.12.2022
1.	Materialy			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 890 271,32		3 890 271,32
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary	0,00		0,00
5.	Zaliczki na dostawy			0,00
Razem		3 890 271,32	0,00	3 890 271,32

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto księgowa na 31.12.2021	Zapasy zalegające do 1 roku	Zapasy zalegające od 1 roku do 3 lat	Zapasy zalegające od 3 do 5 lat	Zapasy zalegające powyżej 5 lat
1.	Materialy	0,00	0,00			
2.	Półprodukty i produkty w toku	3 890 271,32	3 890 271,32			
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00			
4.	Towary	0,00	0,00			
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00			
Razem		3 890 271,32	3 890 271,32	0,00	0,00	0,00

Informacja dodatkowa nota nr 2.5**Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym**

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

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

Informacja dodatkowa nota nr 2.6

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022
1.	Zysk brutto	3 572 874,74 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 690 168,19 zł
	- amortyzacja środków trwałych w leasingu	214 579,56 zł
	- amortyzacja wartości firmy	274 153,09 zł
	- wpłaty na PFRON	96 024,00 zł
	- odsetki od leasingu finansowego	6 583,95 zł
	- odsetki budżetowe	3 758,40 zł
	- eksploatacja samochodów osobowych	62 362,44 zł
	- kary umowne	8 760,82 zł
	- różnice kursowe na dzień bilansowy	3 119,65 zł
	- pozostałe koszty rodzajowe	34 214,77 zł
	- pozostałe koszty operacyjne	41 514,04 zł
	- zwiększenie stanu rezerw	945 097,47 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	232 298,17 zł
	- opłaty z tytułu leasingu operacyjnego	145 186,38 zł
	- zysk zatrzymany	87 111,79 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	871 235,88 zł
	- doszacowany udział w zyskach w spółkach zależnych	875 328,64 zł
	- umorzenie subwencji PFR	0,00 zł
	- zmiana stanu rezerw	0,00 zł
	- korekta wartości początkowej środków trwałych w leasingu	0,00 zł
	- różnice kursowe na dzień bilansowy	0,00 zł
	- różnice kursowe na dzień bilansowy	-4 092,76 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00 zł
	-	
6.	Dochód/strata	4 159 508,88 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł
8.	Podstawa opodatkowania	4 159 509,00 zł
9.	Podatek według stawki 19%	790 306,71 zł

10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł
11.	Podatek należny	790 307,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatku dochodowego	225 958,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	32 483,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	596 832,00 zł

Informacja dodatkowa nota nr 2.6

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
1.	Przychody	0,00 zł	1 315 105,46 zł
a)	losowe	0,00 zł	0,00 zł
b)	pozostałe	0,00 zł	1 315 105,46 zł
	- umorzenie 49 % subwencji PFR	0,00	1 315 105,46
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 01.01.2022- 31.12.2022	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	849 355,71	200 000,00
	Razem	849 355,71	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	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
1.	EUR	4,6899	4,5994
2.	USD	4,4018	4,0600

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	979 898,97	979 898,97	0,00	
2	Zmiana stanu zapasów	-915 574,48	-915 574,48	0,00	
3	Zmiana stanu należności	-10 672 436,18	-11 547 436,18	875 000,00	Zmiana stanu należności z tyt. sprzedaży udziałów, wykazana w działalności inwestycyjnej
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 325 944,58	-4 366 004,26	40 059,68	zmiana stanu zobowiązań z tyt. Zakupu udziałów (-283.000 zł) ; zmiana stanu zobowiązań z tyt. Leasingu - 242.940,32
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-220 327,02	-220 327,02	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 powiązаныmi oraz innymi osobami powiązаныmi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych

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

Informacja dodatkowa nota nr 5.3

Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
1.	pracownicy produkcyjni	51,00	42,00
2.	pracownicy nieprodukcyjni	6,00	5,00
	Razem	57,00	47,00

Informacja dodatkowa nota nr 5.4

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
1.	Wynagrodzenia wypłacone	357 500,00	394 000,00
	- członkowie zarządu	330 000,00	390 000,00
	- rada nadzorcza	27 500,00	4 000,00
2.	Wynagrodzenia należne	368 500,00	383 000,00
	- członkowie zarządu.	360 000,00	360 000,00
	- rada nadzorcza	8 500,00	23 000,00

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	18 000,00	18 000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
	RAZEM	18 000,00	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>Bark istotnych zdarzeń po dniu bilansowym. Nie odnotowano znaczącego negatywnego wpływu na sprzedaż i łańcuch dostaw jednostki w związku z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy.</p> <p>W kategoriach makroekonomicznych widoczny jest wzrost inflacji oraz stóp procentowych.</p> <p>Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.</p>

Informacja dodatkowa nota nr 6.3

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku 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 dane za rok 2021.

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 01-01-2022-31-12-2022
1.	Albit Software Spółka z o. o.	49,00	49,00	73 897,66
2.	Softy Labs Spółka z o. o.	49,00	49,00	177 062,80
3.	Btech Spółka z o. o.	32,00	32,00	270 459,29
4.	Roemer & Szczepkowski Group Spółka z o. o.	45,00	45,00	353 908,89

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 majątkowa

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa nota nr 8

Informacje o połączeniu jednostek

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa nota nr 9

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

Nie stwierdzono ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności.

Informacja dodatkowa nota nr 10

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

Nie dotyczy.