

Sprawozdanie Rady Nadzorczej KBJ S.A.
za rok obrotowy 2024.

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z art. 382 § 3 i § 3¹ Ustawy z dn. 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych.

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki KBJ S.A. za 2024 rok zawiera:

1. Wyniki oceny Sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024,
2. Wyniki oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2024,
3. Wyniki oceny wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku wypracowanego w roku obrotowym 2024.
4. Informacje o składzie osobowym Rady Nadzorczej, pełnionych funkcjach, kadencji oraz o zmianach w składzie Rady w trakcie roku obrotowego, w tym informacje o ewentualnie powoływanych komitetach,
5. Informacje o liczbie odbytych posiedzeń Rady, liczbie podjętych uchwał, najważniejszych uchwałach oraz problematyce poruszanej w toku posiedzeń Rady,
6. Informacje o przeprowadzonych kontrolach i przeprowadzonych postępowaniach wyjaśniających,
7. Informacje o decyzjach Rady odnośnie wyboru biegłych rewidentów,
8. Ocenę sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego,
9. Uwagi dotyczące współpracy z Zarządem, w tym ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380(1) k.s.h. oraz ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 380 § 4 k.s.h.,
10. Informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382(1) k.s.h.

Ad. 1 Wyniki oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024, tj. okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. składa się z:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
2. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r. zamykającego się kwotą aktywów i pasywów 74.024.107,16 zł (62.908.799,61 zł na dzień 31.12.2023 r.),
3. Rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazującego zysk netto w kwocie 6.911.059,85 zł (zysk netto 5.195.242,76 zł od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.),

4. Rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 4.034.716,71 zł (zwiększenie o 5.188.337,74 zł od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.),
5. Zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego w kwocie 8.254.417,85 zł (przy zwiększeniu kapitału własnego o 7.121.956,86 zł od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.),
6. Dodatkowych informacji i objaśnień.

Tam, gdzie uznano to za zasadne, dane na dzień 31.12.2024 r. porównano z danymi na dzień 31.12.2023 r. oraz dane za okres 01.01.2024 – 31.12.2024 r. z danymi za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Spółka prowadziła rachunkowość i sporządziła sprawozdanie finansowe za 2024 rok w oparciu o zasady (politykę) rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (wraz z późniejszymi zmianami).

W trakcie roku obrotowego, za który sporządzone zostało sprawozdanie finansowe oraz roku obrotowego, z którego pochodzą dane porównywalne, Spółka nie dokonywała istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Szczegółowy wykaz zasad (polityki) rachunkowości został przedstawiony we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego za 2024 rok”.

W sprawozdaniu z dnia 29 maja 2025 r. niezależny Biegły Rewident w przedstawił opinię z badania sprawozdania finansowego Spółki za 2024 rok. Opinia nie zawiera zastrzeżeń co do prawidłowości prowadzonych przez Spółkę ksiąg rachunkowych, zasad wyceny i sporządzonego sprawozdania finansowego. Zgodnie z Opinią Biegłego Rewidenta zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Na podstawie własnej analizy oraz przywołanej wyżej Opinii Biegłego Rewidenta, wedle najlepszej wiedzy Rady Nadzorczej, sprawozdania finansowe Spółki sporządzone zostały prawidłowo i odzwierciedlają prawdziwy obraz firmy.

Z uwagi na powyższe Rada Nadzorcza podjęła uchwałę dokonując pozytywnej oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024, w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym. Tym samym Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024.

Ad. 2 Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024

Po zapoznaniu się z treścią Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki KBJ S.A. w 2024 roku, Rada Nadzorcza KBJ S.A. dokonała pozytywnej oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym - Sprawozdanie Zarządu.

Rada Nadzorcza stwierdziła, iż zgodnie z Opinią Biegłego Rewidenta sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z par. 5 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, a także jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym,
- nie stwierdzono w nim istotnych zniekształceń.

Na podstawie własnej analizy oraz przywołanej wyżej Opinii Biegłego Rewidenta, wedle najlepszej wiedzy Rady Nadzorczej, Zarząd rzetelnie przedstawił sytuację finansową i majątkową Spółki i zaprezentował podstawowe czynniki oraz działania mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe oraz odnotowany stan majątkowy oraz opisał ryzyko działalności Spółki.

Z uwagi na powyższe Rada Nadzorcza podjęła uchwałę dokonując pozytywnej oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2024, w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym. Tym samym Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie Sprawozdania Zarządu z działalności za rok obrotowy 2024

Ad. 3 Ocena wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2024

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła wniosek Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2024 rok w kwocie 6.911.059,85 zł w całości na zasilenie kapitału zapasowego. Rada Nadzorcza wyraża przekonanie, iż przedstawiony przez Zarząd wniosek dotyczący przeznaczenia zysku jest zgodny ze strategią Spółki i celami jej działania.

Z uwagi na powyższe Rada Nadzorcza podjęła uchwałę dokonując pozytywnej oceny wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto osiągnięty w roku obrotowym 2024 w wysokości 6.911.059,85 zł (słownie złotych: sześć milionów dziewięćset jedenaście tysięcy pięćdziesiąt dziewięć i 85/100 złotych) na zasilenie kapitału zapasowego.

Ad. 4 Informacje o składzie osobowym Rady Nadzorczej, pełnionych funkcjach, kadencji oraz o zmianach w składzie Rady w trakcie roku obrotowego

Skład Rady Nadzorczej KBJ S.A. na dzień 1.01.2024 r. przedstawiał się następująco:

- Paweł Wiechecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wojciech Brzeski – Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Kalisiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Artur Kaźmierczak – Członek Rady Nadzorczej,
- Łukasz Krotowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej.

Z dniem 12.04.2024 r. Pan Łukasz Krotowski złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej

W dniu 27.05.2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 04/05/2024 powołując Panią Annę Burdę do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

Na mocy uchwał podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 26.09.2024 r. ze składu Rady Nadzorczej odwołano Pana Wojciecha Brzeskiego, Artura Kaźmierczaka oraz Panią Annę Burdę (uchwały oznaczone numerami odpowiednio od 05/09/2024 do 07/09/2024). Jednocześnie w ramach tego samego posiedzenia Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Rady Nadzorczej Panów Kahlila Hodaibi, Vincent Simioni oraz Maarten Geerinck (uchwały oznaczone numerami odpowiednio od 08/09/2024 do 10/09/2024). Ponadto Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powierzyło Panu Michałowi Kalisińskiemu pełnienie funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej (uchwała nr 11/09/2024).

Uchwałą Rady Nadzorczej nr 5/4/2024 z dnia 20.12.2024 roku pełnienie funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej powierzono Panu Pawłowi Wiecheckiemu.

Skład Rady Nadzorczej KBJ S.A. na dzień 31.12.2024 r oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

- Michał Kalisiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Paweł Wiechecki – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej.
- Khalil Hodaibi – Członek Rady Nadzorczej,
- Vincent Simioni – Członek Rady Nadzorczej,
- Maarten Geerinck – Członek Rady Nadzorczej,

Zgodnie ze Statutem Spółki, członkowie Rady Nadzorczej są wybierani na indywidualne kadencje, na okres 3 lat. Dla osób pełniących funkcję członka Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdanie, kadencje rozpoczęły się:

- w dniu 30.06.2021 r., dla Panów Michała Kalisińskiego oraz Pawła Wiecheckiego, powołanych odpowiednio na podstawie uchwał Nr 21/06/2021 i Nr 23/06/2021 podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy KBJ S.A. w dniu 30.06.2021 r.

- w dniu 26.09.2024 r. dla Panów Khalil Hodaib, Vincent Simioni oraz Maarten Geerinck, powołanych odpowiednio na podstawie uchwał od Nr 08/09/2024 do Nr 10/09/2024 podjętych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy KBJ S.A. w dniu 26.09.2024 r.

Z członkami Rady Nadzorczej nie zostały zawarte umowy o pracę. W roku 2024 łączne wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej wyniosło brutto 34 000,00 zł (słownie: trzydzieści cztery tysiące złotych brutto).

W ramach Rady Nadzorczej nie ustanowiono Komitetów.

Ad. 5 Informacje o liczbie odbytych posiedzeń Rady, liczbie podjętych uchwał, najważniejszych uchwałach oraz problematyce poruszanej w toku posiedzeń Rady

W roku obrotowym od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. miały miejsce 4 posiedzenia Rady Nadzorczej. Łącznie przyjęto 12 uchwał:

- a) W dniu 27.03.2024 r. na zwyczajnym posiedzeniu Rady Nadzorczej w Warszawie, w obecności 5 członków, z czego czterech było obecnych w lokalu przy Obozowej 57, a jeden zdalnie, przyjęto 1 uchwałę (w sprawie zatwierdzenia protokołu Nr 57 z posiedzenia RN nr 4/2023 z dnia 20 grudnia 2023 r.), omówiono sytuację bieżącą Spółki oraz wysłuchano prezentacji Zarządu odnośnie wstępnego planu KBJ na rok 2024. Omówiona też została Uchwała Zarządu GPW nr 1404/2023 z dnia 18 grudnia 2023 dot. Wprowadzonych zmian do Dobrych Praktyk na rynku Newconnect w odniesieniu do Rady Nadzorczej.

Na posiedzeniu nie złożono zdań odrębnych do protokołu.

- b) W dniu 5.06.2024 r. na zwyczajnym posiedzeniu Rady Nadzorczej w Warszawie, w obecności 5 członków, z czego dwóch było obecnych w lokalu przy Obozowej 57, a troje zdalnie, przyjęto 3 uchwały w tym:
 - w sprawie zatwierdzenia protokołu Nr 58 z posiedzenia RN z dnia 27 marca 2024 r.,
 - w przedmiocie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2023
 - w sprawie zaopiniowania przedstawionych przez Zarząd materiałów na ZWZA KBJ S.A.

Omówiono przedstawione przez Zarząd bieżące wyniki finansowe Spółki oraz zmiany w zasadach przygotowywania przez Zarząd raportów dla Rady Nadzorczej.

Na posiedzeniu nie złożono zdań odrębnych do protokołu.

- c) W dniu 25.09.2024 r. na zwyczajnym posiedzeniu Rady Nadzorczej w Warszawie, w obecności 5 członków przyjęto 3 uchwały, w tym:
 - w sprawie zatwierdzenia protokołu Nr 59 z posiedzenia RN z dnia 5 czerwca 2024 r.,
 - w przedmiocie przyjęcia planu operacyjno-finansowego Spółki na rok 2024.
 - w sprawie zaopiniowania przedstawionych przez Zarząd materiałów na NWZA KBJ S.A.

Omawiano także wyniki za 9 miesięcy 2024 oraz plany na ostatni kwartał roku 2024.

Na posiedzeniu nie złożono zdań odrębnych do protokołu.

- d) W dniu 20.12.2024 r. na zwyczajnym posiedzeniu Rady Nadzorczej w Warszawie, w obecności 5 członków zostało przyjętych 5 uchwał:
- w sprawie zatwierdzenia protokołu Nr 60 z posiedzenia RN z dnia 25 września 2024,
 - w sprawie dodatkowego wynagrodzenia Członka Zarządu za przeprowadzenie projektu integracji KBJ S.A. z SOA People
 - w sprawie wyznaczenia pełnomocnika Rady Nadzorczej do podpisania umowy z Członkiem Zarządu dotyczącej dodatkowego wynagrodzenia za przeprowadzenie projektu integracji KBJ S.A. z SOA People.
 - w sprawie zatwierdzenia planu zmian w strukturze Zarządu KBJ S.A.
 - w sprawie wyboru Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej KBJ S.A

Zarząd omówił bieżącą sytuację Spółki, aktualne wyniki oraz wstępne plany na rok 2025.

Na posiedzeniu nie złożono zdań odrębnych do protokołu.

W całym okresie 2024 roku dodatkowo Rada Nadzorcza sprawowała bieżącą kontrolę nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności poprzez monitoring bieżących sprawozdań finansowych, analizę dokumentów i doradztwo.

Każdy z członków Rady Nadzorczej, sprawując kontrolę nad działaniami Zarządu Spółki, działał w interesie akcjonariuszy i Spółki, biorąc pod uwagę interes każdego z akcjonariuszy niezależnie od udziału w kapitale.

Ad. 6 Informacje o przeprowadzonych kontrolach i przeprowadzonych postępowaniach wyjaśniających

W 2024 roku Rada Nadzorcza nie przeprowadzała kontroli i postępowań wyjaśniających, ponieważ bieżący nadzór nad działalnością Spółki nie wykazywał symptomów nieprawidłowości.

Ad. 7 Informacje o decyzjach Rady odnośnie wyboru biegłych rewidentów

Rada Nadzorcza Uchwałą nr 4/3/2023 z dnia 27.09.2023 r. dokonała wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 i rok 2024. Podmiotem tym została Audit4You Kancelaria Biegłego Rewidenta Renata Wróbel z siedzibą w Siedlcach, przy ul. Armii Krajowej 11 lok. 103, wpisana na listę firm audytorskich w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 4293. Pani Renata Wróbel jest biegłym rewidentem wpisanym do rejestru biegłych rewidentów prowadzonym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 13428. Wybór uprawnionego podmiotu przeprowadzony został według zasady niezależności i bezstronności opinii. Z uwagi na fakt, że wybór audytora dokonany w/w uchwałą obejmował badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 i 2024, w roku 2024 Rada Nadzorcza nie podejmowała uchwały dotyczącej wyboru biegłego rewidenta.

Ad. 8 Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza na bieżąco analizuje sprawozdania Spółki i pozytywnie ocenia jej sytuację oraz wyniki w roku 2024. KBJ S.A. realizuje przyjęte plany rozwojowe, zwiększa swój udział w rynku oraz zatrudnienie. Portfel projektów jest mocno zdywersyfikowany, co pozwala ograniczać ryzyka związane z ogólnie niestabilną sytuacją makroekonomiczną.

Rada Nadzorcza monitoruje obszary ryzyka związane z największymi projektami KBJ S.A., w tym w szczególności realizowanymi dla Klientów z sektora public.

W roku 2024 Spółka wdrożyła zmodyfikowane procedury monitorowania i zarządzania płatnościami Klientów, co przyniosło efekt w postaci wyraźnego zmniejszenia średniej kwoty zaległych płatności i poprawiło płynność.

We współpracy z Zarządem analizowane są wyniki Spółki na tle branży. Pokazują one potencjał wzrostu rentowności, który jest jednym z głównych zadań dla Zarządu na najbliższe lata.

Ad. 9 Uwagi dotyczące współpracy z Zarządem, w tym ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380(1) k.s.h. oraz ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w art. 380 § 4 k.s.h.

Rada Nadzorcza na bieżąco współpracowała z Zarządem, działając w interesie Spółki.

Zarząd Spółki prawidłowo wywiązywał się z obowiązku przekazywania Radzie Nadzorczej informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień żądanych w trybie określonym w art. 380 § 4 k.s.h., w formie i sposób ustalony z Radą Nadzorczą. W szczególności na każdym z posiedzeń Rady Nadzorczej obecni byli członkowie Zarządu, przedstawiając sytuację Spółki i odpowiadając na pytania członków Rady Nadzorczej.

Zgodnie z § 12 ust. 5 Statutu Spółki oraz stosowanie do art. 380 (1) § 5 k.s.h., obowiązki informacyjne Zarządu względem Rady Nadzorczej w trybie określonym w art. 380 (1) k.s.h. zostały wyłączone.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia współpracę z Zarządem Spółki w okresie objętym sprawozdaniem Rady Nadzorczej.

Ad. 10 Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382(1) k.s.h.

W 2024 r. Spółka nie poniosła kosztów tego typu wynagrodzeń, ponieważ Rada Nadzorcza nie powoływała doradcy RN.

Warszawa, dnia 03.06 2025 r.

Michał Kalisiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	_____
-------------------	--------------------------------	-------

Paweł Wiechecki	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	_____
-----------------	------------------------------------	-------

Khalil Hodaibi	Członek Rady Nadzorczej	_____
----------------	-------------------------	-------

Vincent Simioni	Członek Rady Nadzorczej	_____
-----------------	-------------------------	-------

Maarten Geerinck	Członek Rady Nadzorczej	_____
------------------	-------------------------	-------