

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA

00-161 WARSZAWA

UL. OBOZOWA 57

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres

01.01.2025 -31.12.2025

SPORZĄDZONE DNIA 20.04.2026 ROKU W WARSZAWIE

WERSJA II

Sprawozdanie finansowe	
JPK_SF_KBJSa_2025_v2 z dnia 2026-04-20.xml	wersja 1-0E
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2025-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2025-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2026-04-20
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
Wariant sprawozdania	2

Dane jednostki:	
1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa firmy	KBJ Spółka Akcyjna
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania	
Adres polski	
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
1B. Forma prawna jednostki	
Forma prawna jednostki	16
1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD 2007	6201Z
1D. Identyfikator podatkowy NIP	
	5223043173
1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	
	0000655768
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2025-01-01
Data do	2025-12-31
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: 1 - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; 2 - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
	2
5. Założenie kontynuacji działalności	
5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: 1 - tak, 2 - nie	
	1
5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: 1 - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; 2 - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	
	1
7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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.

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 ustalane 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.

Kapitały wyceniane są:

- kapitał zakładowy wykazywany w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego,
- kapitał zapasowy powstały z nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną (agio). Na kapitał zapasowy przeznaczony jest zysk danego roku.
- kapitał rezerwowy został utworzony z odpisu z kapitału zapasowego na wyku 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.

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. 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.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	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.
7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	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. 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.
7B. ustalenia wyniku finansowego	Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy ujmowane są w bieżącym wyniku. Spółkę korzysta z metody ustalania przychodów długoterminowych usług.
7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przychody z wykonania niezakończonych usług, 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 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. 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.
8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR	64,00
9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta: 1 - tak, 2 - nie	1

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	67 399 522,58	74 024 107,16
A. Aktywa trwałe	8 960 566,78	19 168 421,17
I. Wartości niematerialne i prawne	2 906 224,27	4 123 156,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 766 057,60	4 066 621,50
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	140 166,67	56 534,57
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 478 311,26	3 372 285,42
1. Środki trwałe	3 469 893,01	3 372 285,42
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	642 954,06	457 513,85
D. środki transportu	2 826 938,95	2 914 537,57
E. inne środki trwałe	0,00	234,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	8 418,25	0,00
III. Należności długoterminowe	42 955,80	502 920,20
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	42 955,80	502 920,20
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	6 464 549,96
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	6 464 549,96
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	0,00	6 464 549,96
1. – udziały lub akcje	0,00	6 464 549,96
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	2 533 075,45	4 705 509,52
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	732 965,00	542 876,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 800 110,45	4 162 633,52
B. Aktywa obrotowe	58 438 955,80	54 855 685,99

I. Zapasy	13 675 210,00	9 698 701,77
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	13 675 210,00	9 698 701,77
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	29 044 213,86	33 559 057,23
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	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
3. Należności od pozostałych jednostek	29 044 213,86	33 559 057,23
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 954 329,46	31 812 066,72
1. – do 12 miesięcy	25 954 329,46	31 812 066,72
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 122 144,74	1 429 094,82
C. inne	1 967 739,66	317 895,69
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 849 732,33	3 540 870,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 849 732,33	3 540 870,26
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	251 000,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	251 000,00	251 000,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 598 732,33	3 289 870,26
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 598 732,33	3 289 870,26
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	11 869 799,61	8 057 056,73
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	67 399 522,58	74 024 107,16
A. Kapitał (fundusz) własny	39 310 641,08	38 373 831,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 057 459,00	2 057 459,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32 687 453,68	25 776 393,83

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	1 628 919,23
VI. Zysk (strata) netto	936 809,17	6 911 059,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 088 881,50	35 650 275,25
I. Rezerwy na zobowiązania	3 062 054,62	2 841 340,86
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 889,00	393 626,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	659 326,48	546 637,66
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	659 326,48	546 637,66
3. Pozostałe rezerwy	2 383 839,14	1 901 077,20
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	2 383 839,14	1 901 077,20
II. Zobowiązania długoterminowe	1 707 852,67	2 831 973,01
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 707 852,67	2 831 973,01
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	1 707 852,67	2 831 973,01
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 638 889,68	21 421 451,23
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	0,00	300 204,56
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	300 204,56
1. – do 12 miesięcy	0,00	300 204,56
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 638 889,68	21 121 246,67
A. kredyty i pożyczki	31 640,79	21 509,51
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	1 607 038,53	292 442,71
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 246 086,66	17 590 317,99
1. – do 12 miesięcy	13 246 086,66	17 590 317,99
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	1 884 201,52	2 458 908,43

H. z tytułu wynagrodzeń	767 549,34	679 005,28
I. inne	102 372,84	79 062,75
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 680 084,53	8 555 510,15
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 680 084,53	8 555 510,15
1. – długoterminowe	2 316 262,50	5 404 612,50
2. – krótkoterminowe	3 363 822,03	3 150 897,65

	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:	110 702 462,70	117 680 678,06
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	103 780 658,61	108 541 493,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	6 921 804,09	9 139 184,08
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	105 455 798,02	110 899 327,74
I. Amortyzacja	2 473 747,21	1 704 205,39
II. Zużycie materiałów i energii	389 838,93	403 616,80
III. Usługi obce	86 674 459,12	93 143 254,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	188 443,55	295 697,66
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	11 399 914,08	11 282 566,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 265 977,70	3 308 858,49
1. – emerytalne	1 000 083,99	949 795,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 063 417,43	761 127,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	5 246 664,68	6 781 350,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	910 609,66	731 331,36
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	312 932,67	213 275,40
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	597 676,99	518 055,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	550 615,30	434 818,90
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	176 082,99	0,00
III. Inne koszty operacyjne	374 532,31	434 818,90
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	5 606 659,04	7 077 862,78
G. Przychody finansowe	113 502,69	644 296,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	88 804,57	387 560,72
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:	88 804,57	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	24 698,12	9 628,59
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	0,00	237 504,97
V. Inne	0,00	9 602,08
H. Koszty finansowe	5 239 372,56	389 959,29
I. Odsetki, w tym:	319 453,20	180 579,14
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	4 680 349,96	0,00

J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	239 569,40	209 380,15
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	480 789,17	7 332 199,85
J. Podatek dochodowy	-456 020,00	421 140,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	936 809,17	6 911 059,85

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	38 373 831,91	30 119 414,06
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	38 373 831,91	30 119 414,06
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 057 459,00	2 057 459,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 057 459,00	2 057 459,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	25 776 393,83	20 831 151,07
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 911 059,85	4 945 242,76
A. zwiększenie (z tytułu)	6 911 059,85	4 945 242,76
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6 911 059,85	5 195 242,76
4. - korekty przejęcie ALBIT	0,00	-250 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	32 687 453,68	25 776 393,83
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	8 539 979,08	5 230 803,99
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 539 979,08	5 230 803,99
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 539 979,08	5 230 803,99
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 798 189,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
2. - zwroty z podatku CIT-8 za lata poprzednie	0,00	1 798 189,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	6 911 059,85	5 400 073,76
1. - przeznaczenie na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	6 911 059,85	5 195 242,76
2. - niedopłata podatku CIT-8 za lata poprzednie	0,00	25 820,00

3. - spisany WNIP spółki Albit Software	0,00	179 011,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 628 919,23	1 628 919,23
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	1 628 919,23
6. Wynik netto	936 809,17	6 911 059,85
A. zysk netto	936 809,17	6 911 059,85
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	39 310 641,08	38 373 831,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	39 310 641,08	38 373 831,91

	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	936 809,17	6 911 059,85
II. Korekty razem	-1 744 340,21	-7 066 025,27
1. Amortyzacja	2 473 747,21	1 704 205,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	11 224,94	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	286 090,17	-59 548,37
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 367 417,29	-183 385,33
5. Zmiana stanu rezerw	220 713,76	1 566 645,00
6. Zmiana stanu zapasów	-3 976 508,23	-1 704 531,74
7. Zmiana stanu należności	4 974 807,77	-6 230 685,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 107 288,65	1 493 295,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 515 734,43	-5 424 388,67
10. Inne korekty	-478 810,04	1 772 369,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-807 531,04	-154 965,42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 479 440,63	610 975,34
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	606 436,06	223 414,62
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 873 004,57	387 560,72
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	1 873 004,57	387 560,72
1. – zbycie aktywów finansowych	1 784 200,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	88 804,57	387 560,72
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	681 289,98	3 953 163,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	681 289,98	3 452 163,16
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	0,00	501 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	1 798 150,65	-3 342 187,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 131,28	1 238,33
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	10 131,28	1 238,33
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	680 663,88	513 000,14

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	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	305 769,14	210 789,45
8. Odsetki	374 894,74	302 210,69
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-670 532,60	-511 761,81
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	320 087,01	-4 008 915,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	308 862,07	-4 034 716,71
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-11 224,94	-25 801,66
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 325 129,49	7 324 586,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 645 216,50	3 289 870,26
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	135 672,38	2 529,77

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	480 789,17			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	567 614,61	0,00	567 614,61	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: leasing finansowy da celów rachunkowych Art. 17b Ust. Pkt. Lit.	478 810,04	0,00	478 810,04	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.	88 804,57	0,00	88 804,57	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	8 841 340,87	0,00	8 841 340,87	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.	8 815 481,51	0,00	8 815 481,51	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wycena walut bilansowa Art. 15a Ust. 2 Pkt. Lit.	25 759,36	0,00	25 759,36	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	5 274 734,89	0,00	5 274 734,89	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: zrealizowany przycód do 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
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 407 834,78	0,00	5 407 834,78	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: amortyzacja samochodów osobowych powyżej limitu KUP Art. 16 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.	156 112,57	0,00	156 112,57	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: darowizny Art. 16 Ust. 1 Pkt. 14 Lit.	20 727,09	0,00	20 727,09	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszt sprzedanych udziałów wycenianych wg. wartości godziwej Art. 22 Ust. 4 Pkt. Lit.	4 626 799,96	0,00	4 626 799,96	0,00	0,00	0,00

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: kary umowne Art. 16 Ust. 1 Pkt. 22 Lit.	136 525,61	0,00	136 525,61	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.	165 131,35	0,00	165 131,35	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wplaty na PFRON Art. 16 Ust. 1 Pkt. 36 Lit.	157 480,00	0,00	157 480,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty reprezentacji Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28 Lit.	58 002,48	0,00	58 002,48	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	87 055,72	0,00	87 055,72	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	12 951 201,14	0,00	12 951 201,14	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odpis aktualizujący wartość należności Art. 16 Ust. 1 Pkt. 25 Lit.	176 082,99	0,00	176 082,99	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wycena walut bilansowa Art. 15a Ust. 1 Pkt. Lit.	38 817,49	0,00	38 817,49	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: niewypłacone zlecenie Art. 15 Ust. 4g Pkt. Lit.	116 321,50	0,00	116 321,50	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.	3 043 165,62	0,00	3 043 165,62	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.	8 716 063,49	0,00	8 716 063,49	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: leasing finansowy da celów rachunkowych Art. 17b Ust. Pkt. Lit.	860 169,14	0,00	860 169,14	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	580,91	0,00	580,91	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	5 961 076,77	0,00	5 961 076,77	0,00	0,00	0,00

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wyplacone 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: zrealizowane koszty do kontraktu długoterminowego 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: wykorzystanie rezerw, utworzonych 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: opłaty z tyt. umów leasingu (raty) Art. 17b Ust. 1 Pkt. Lit.	211 762,51	0,00	211 762,51	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	6 603,76	0,00	6 603,76	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-8 171 862,41	0,00	-8 171 862,41	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Ulga B+R Art. 18d Ust. 1 Pkt. Lit.	-7 900 160,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Darowizny przekazane dla OPP Art. 16 Ust. 1 Pkt. 14 Lit.	-20 727,09	0,00	-20 727,09	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Odsetki hipoteczne Art. 15cb Ust. 1 Pkt. Lit.	-250 000,00	0,00	-250 000,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-975,00	0,00	-975,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	572 665,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	108 806,00			0,00		

Załączniki		
Informacja Dodatkowa	Informacja_dodatkowa_KBJSA.pdf	

KBJ SPÓŁKA AKCYJNA

**Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego za okres:
01.01.2025 - 31.12.2025**

USTĘP I

Nota nr 1 a

Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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		10 709 195,41	0,00	995 811,18	0,00	11 705 006,59
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	145 000,00	0,00	145 000,00
– nabycie		0,00	0,00	145 000,00	0,00	145 000,00
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość brutto na koniec okresu		10 709 195,41	0,00	1 140 811,18	0,00	11 850 006,59
3. Umorzenie na początek okresu		6 642 573,91	0,00	939 276,61	0,00	7 581 850,52
Zwiększenia		1 300 563,90	0,00	61 367,90	0,00	1 361 931,80
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu		7 943 137,81	0,00	1 000 644,51	0,00	8 943 782,32
5. Wartość netto na początek okresu		4 066 621,50	0,00	56 534,57	0,00	4 123 156,07
6. Wartość netto na koniec okresu		2 766 057,60	0,00	140 166,67	0,00	2 906 224,27
7. Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		74%	0%	88%	0%	75%

Szczegółowy zakres zmian środków trwałych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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	1 874 683,43	4 204 785,67	96 250,97	6 175 720,07
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	485 882,95	975 054,66	41 988,78	1 502 926,39
– nabycie		0,00	0,00	485 882,95	975 054,66	41 988,78	1 502 926,39
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	445 257,63	1 179 915,00	5 106,69	1 630 279,32
– likwidacja		0,00	0,00	110 256,14	979 320,52	287,69	1 089 864,35
– aktualizacja wartości		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż		0,00	0,00	335 001,49	200 594,48	4 819,00	540 414,97
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość brutto na koniec okresu		0,00	0,00	1 915 308,75	3 999 925,33	133 133,06	6 048 367,14
3. Umorzenie na początek okresu		0,00	0,00	1 417 169,58	1 290 248,10	96 016,97	2 803 434,65
Zwiększenia		0,00	0,00	291 746,61	777 846,02	42 222,78	1 111 815,41
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	436 561,50	895 107,74	5 106,69	1 336 775,93
– likwidacja		0,00	0,00	110 256,14	714 231,94	287,69	824 775,77
– sprzedaż		0,00	0,00	326 305,36	180 875,80	4 819,00	512 000,16
– przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na koniec okresu		0,00	0,00	1 272 354,69	1 172 986,38	133 133,06	2 578 474,13
5. Wartość netto na początek okresu		0,00	0,00	457 513,85	2 914 537,57	234,00	3 372 285,42
6. Wartość netto na koniec okresu		0,00	0,00	642 954,06	2 826 938,95	0,00	3 469 893,01
7. Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		0%	0%	66%	29%	100%	43%

Nota nr 1 c

Szczegółowy zakres zmian inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe JP	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1. Wartość na początek okresu		0,00	0,00	0,00	6 464 549,96	0,00	6 464 549,96
a) Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aport		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	6 464 549,96	0,00	6 464 549,96
– sprzedaż		0,00	0,00	0,00	6 464 549,96	0,00	6 464 549,96
– aport		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia		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

Nota nr 1 c

Szczegółowy zakres zmian inwestycji długoterminowych jednostek powiązanych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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

Nota nr 1 c

Szczegółowy zakres zmian inwestycji długoterminowych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1. Wartość na początek okresu		6 464 549,96	0,00	0,00	0,00	0,00	6 464 549,96
a) Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aport		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Zmniejszenia, w tym:		6 464 549,96	0,00	0,00	0,00	0,00	6 464 549,96
– sprzedaż		6 464 549,96	0,00	0,00	0,00	0,00	6 464 549,96
– aport		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia		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

Nota nr 1 c

Szczegółowy zakres zmian inwestycji długoterminowych jednostek pozostałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nie dotyczy.

Nota nr 2

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota nr 3

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stawka amortyzacyjna	Kwota kosztów	Wyjaśnienie okresu ekonomicznej użyteczności
1.	HR CLOUD	20%	330 741,31	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:
2.	KBJ ENIP V2	20%	4 661,40	
3.	KBJ JPK2	20%	128 881,56	
4.	KBJ MSR 23	20%	4 325,16	* specyfikę technologii klienta,
5.	KBJ XML STUDIO	20%	45 150,98	* specyfikę parametryzacji systemu w tym rozwiązania indywidualne systemu na którym ma być implementowane oprogramowanie,
6.	KBJ_IBN_SNOP	20%	42 540,40	* oczekiwania końcowych funkcjonalności oprogramowania,
7.	KBJ_PRD_HEART_PPK_SP	20%	17 717,06	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.
8.	KBJ_CLOUD_HCM	20%	100 191,94	
9.	KBJ - ZARZ. PROCESAMI	20%	386 933,99	Amortyzacja Wartości niematerialnych i prawnych obejmuje nie tylko koszty zakończonych prac rozwojowych, ale również amortyzację nabytych licencji.
10.	KBJ - POTRZEBY WEW. DZIAŁÓW	20%	239 420,10	

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

Nota nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

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

Nota nr 6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

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

Nota nr 7 a

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - uznanie odpisów za zbędne	Wartość na koniec okresu	Należności brutto na koniec roku obrotowego
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	0,00	176 082,99	8 157,81	0,00	167 925,18	26 122 254,64
	- o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	176 082,99	8 157,81	0,00	167 925,18	26 122 254,64
	Razem	0,00	176 082,99	8 157,81	0,00	167 925,18	26 122 254,64

Nota nr 7 b

Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

Nota nr 7 c

Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie dotyczy.

Nota nr 8

Dane o strukturze kapitału podstawowego, oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w zysku
1.	SOA People Group S.a.r.l.	1 758 021,00	0,00	1,00	1 758 021,00	85,45
2.	Pozostali	299 438,00	0,00	1,00	299 438,00	14,55
	Razem	2 057 459,00	0,00	1,00	2 057 459,00	100,00

Nota nr 9 a

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025-31.12.2025	01.01.2024-31.12.2024
1.	Wartość na początek okresu	25 776 393,83	20 831 151,07
a)	Zwiększenia, w tym:	6 911 059,85	4 945 242,76
	- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6 911 059,85	5 195 242,76
	- korekty przejęcie ALBIT	0,00	-250 000,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	32 687 453,68	25 776 393,83

Nota nr 9 b

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025- 31.12.2025	01.01.2024- 31.12.2024
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

Nota nr 9 c

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025- 31.12.2025	01.01.2024- 31.12.2024
1.	Wartość na początek okresu	2 000 000,00	2 000 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	2 000 000,00	2 000 000,00

Nota nr 10

Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
	Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd KBJ S. A. rekomenduje przeznaczenie całości zysku na kapitał zapasowy, bez	936 809,17
1.	wypłaty dywidendy.	
	Razem	936 809,17

Nota nr 11 a

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	393 626,00	16 779,00	0,00	391 516,00	18 889,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	546 637,66	659 326,48	0,00	546 637,66	659 326,48
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	546 637,66	659 326,48	0,00	546 637,66	659 326,48
- rezerwa urlopową	546 637,66	659 326,48	0,00	546 637,66	659 326,48
3. Pozostałe rezerwy	1 901 077,20	2 383 839,14	1 901 077,20	0,00	2 383 839,14
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 901 077,20	2 383 839,14	1 901 077,20	0,00	2 383 839,14
- rezerwa na premie	1 901 077,20	2 383 839,14	1 901 077,20	0,00	2 383 839,14
Rezerwy na zobowiązania ogółem	2 841 340,86	3 059 944,62	1 901 077,20	938 153,66	3 062 054,62

Nota nr 11 b
Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie
1. Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	
a)	odniesionych na wynik finansowy
b)	odniesionych na kapitał własny
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy
2. Zwiększenia, w tym	
a)	odniesionych na wynik finansowy
-	rezerwa na premie i wynagrodzenia
-	rezerwa na urlopy
-	niezapłacony ZUS
-	zobowiązania z tyt. Leasingu finansowego
-	różnice kursowe z bilansowej wyceny walut
-	niewypłacone wynagrodzenia
-	odpis na należności
b)	odniesionych na kapitał własny
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy
3. Zmniejszenia	
a)	odniesionych na wynik finansowy
-	rezerwa na premie i wynagrodzenia
-	rezerwa na urlopy
-	niezapłacony ZUS
-	zobowiązania z tyt. Leasingu finansowego
-	różnice kursowe z bilansowej wyceny walut
-	niewypłacone wynagrodzenia
b)	odniesionych na kapitał własny
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy
4. Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	
a)	odniesionych na wynik finansowy
b)	odniesionych na kapitał własny
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy

Wartość
542 876,00
542 876,00
0,00
0,00
732 965,00
732 965,00
452 929,00
125 272,00
157,00
98 119,00
2 481,00
22 101,00
31 906,00
0,00
0,00
542 876,00
542 876,00
361 205,00
103 861,00
114,00
52 076,00
7 004,00
18 616,00
0,00
0,00
732 965,00
732 965,00
0,00
0,00

Nota nr 11 c
Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie
1. Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	
a)	odniesionych na wynik finansowy
b)	odniesionych na kapitał własny
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy
2. Zwiększenia, w tym	
a)	odniesionych na wynik finansowy
-	wycena kontraktu długoterminowego
b)	odniesionych na kapitał własny
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy
3. Zmniejszenia	
a)	odniesionych na wynik finansowy
-	wycena kontraktu długoterminowego
b)	odniesionych na kapitał własny
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy
4. Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	
a)	odniesionych na wynik finansowy
b)	odniesionych na kapitał własny
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy

Wartość
393 626,00
393 626,00
0,00
0,00
18 889,00
18 889,00
18 889,00
0,00
0,00
393 626,00
393 626,00
393 626,00
0,00
0,00
18 889,00
18 889,00
0,00
0,00

Nota nr 12 a

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
b) powyżej 1 roku do 3 lat,
c) powyżej 3 do 5 lat,
d) powyżej 5 lat;

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku (następny rok)	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat (drugi i trzeci rok)	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 (czwarty i piąty rok)	Wymagalne powyżej 5 lat (szósty rok i późniejsze)
1.	Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	19 346 742,35	17 638 889,68	1 707 852,67	0,00	0,00
	- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 246 086,66	13 246 086,66	0,00	0,00	0,00
a)	do 12 miesięcy	13 246 086,66	13 246 086,66	0,00	0,00	0,00
b)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty bankowe i pożyczki	31 640,79	31 640,79	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	3 314 891,20	1 607 038,53	1 707 852,67	0,00	0,00
	- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 884 201,52	1 884 201,52	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu wynagrodzeń	767 549,34	767 549,34	0,00	0,00	0,00
	- inne	102 372,84	102 372,84	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe ogółem	19 346 742,35	17 638 889,68	1 707 852,67	0,00	0,00

Nota nr 12 b

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku (następny rok)	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat (drugi i trzeci rok)	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 (czwarty i piąty rok)	Wymagalne powyżej 5 lat (szósty rok i późniejsze)
1.	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki	31 640,79	31 640,79	0,00	0,00	0,00
	- karty kredytowe	31 640,79	31 640,79	0,00	0,00	0,00
	Razem	31 640,79	31 640,79	0,00	0,00	0,00

Nota nr 12 c

Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie wystąpiły.

Nota nr 13**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Na majątku spółki został zabezpieczony kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 4 000 000,00 zł oraz limit na udzielanie gwarancji własnych w wysokości 2 500 000 zł z ING Bank Śląski S.A. Zabezpieczeniem dla Banku jest, zgodnie z art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego, oświadczenie dłużnika złożone w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji.

Nota nr 14 a**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
-	Ubezpieczenia i gwarancje
-	Licencje na oprogramowanie SAP
-	Pozostałe
	Razem

Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
542 876,00	732 965,00	542 876,00	732 965,00
4 162 633,52	30 131,19	2 392 654,26	1 800 110,45
92 818,18	9 334,09	67 045,50	35 106,77
4 069 815,34	0,00	2 325 608,76	1 744 206,58
0,00	20 797,10	0,00	20 797,10
4 705 509,52	763 096,19	2 935 530,26	2 533 075,45

Nota nr 14 b**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie
1	Ubezpieczenia i gwarancje
2	Licencje na oprogramowanie SAP
3	Wycena kontraktów długoterminowych
4	Pozostałe
	Razem

Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
144 047,47	203 617,81	232 193,82	115 471,46
2 325 608,76	2 668 677,92	2 640 088,85	2 354 197,83
5 274 734,89	8 815 481,51	5 274 734,89	8 815 481,51
312 665,61	1 037 899,13	765 915,93	584 648,81
8 057 056,73	12 725 676,37	8 912 933,49	11 869 799,61

Nota nr 14 c**Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

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

- | | |
|----|---------------------------------|
| 1 | Ujemna wartość firmy |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe |
| a) | długoterminowe |
| - | sprzedaż usług licencyjnych |
| b) | krótkoterminowe |
| - | sprzedaż usług licencyjnych |
| | Razem |

Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
0,00	0,00	0,00	0,00
8 555 510,15	2 269 511,60	5 144 937,22	5 680 084,53
5 404 612,50	0,00	3 088 350,00	2 316 262,50
5 404 612,50	0,00	3 088 350,00	2 316 262,50
3 150 897,65	2 269 511,60	2 056 587,22	3 363 822,03
3 150 897,65	2 269 511,60	2 056 587,22	3 363 822,03
8 555 510,15	2 269 511,60	5 144 937,22	5 680 084,53

Nota nr 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: Kaucje	101 451,54	42 955,80
2.	Zobowiązania: Leasingi środków transportu	3 314 891,20	1 707 852,67
	Razem	3 416 342,74	1 750 808,47

Nota nr 16**Zobowiązania warunkowe**

Spółka posiada dwa limity na gwarancje bankowe w ING Banku Śląskim S.A. Pierwszy na gwarancję dla Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 300 000,00 zł z datą spłaty 29.05.2026 r.

Drugi na gwarancję na zabezpieczenie umowy najmu lokalu w kwocie 310 000,00 zł z datą spłaty 30.06.2026 r.

Nota nr 17**Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej**

W jednostce nie występują składniki aktywów wyceniane w wartości godziwej.

Nota nr 17 a

Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.125)) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Nie dotyczy.

Nota nr 18

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w :

a) art. 62a ust.1 Prawa bankowego

b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 598 732,33	3 289 870,26
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	3 598 732,33	3 289 870,26
4.	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).	135 672,38	2 529,77

Nota nr 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.

Nota nr 20

informacja, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Nie dotyczy, ponieważ w latach 2021-2025 skonsolidowane przychody w grupie SOA People Group S.a.r.l. nie przekraczają w żadnym roku 750 mln euro.

USTĘP II

Nota nr 1 a

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów i towarów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025- 31.12.2025	01.01.2024- 31.12.2024
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 934 162,60	11 718 143,97
-	- sprzedaż licencji i oprogramowania własnego	3 809 092,33	2 680 482,65
-	- sprzedaż licencji obcych	11 125 070,27	9 037 661,32
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	88 846 496,01	96 823 350,01
-	- usługi wdrożeniowe	58 373 261,55	54 252 268,18
-	- szkolenia	28 800,00	14 880,00
-	- utrzymanie licencji i oprogramowania własnego	4 846 902,14	4 029 912,97
-	- utrzymanie licencji obcych	25 597 532,32	38 080 119,76
-	- sprzedaż licencji i oprogramowania własnego Saas	0,00	446 169,10
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
-	- sprzęt komputerowy	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	103 780 658,61	108 541 493,98

Nota nr 1 b
Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów

Lp.	Wyszczególnienie
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów
-	kraj
-	eksport
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług
-	kraj
-	eksport
3.	Przychody ze sprzedaży towarów
-	kraj
-	eksport
	Przychody netto ze sprzedaży razem

01.01.2025- 31.12.2025	01.01.2024- 31.12.2024
14 934 162,60	11 718 143,97
14 054 629,20	11 718 143,97
879 533,40	0,00
88 846 496,01	96 823 350,01
86 568 314,82	93 421 711,01
2 278 181,19	3 401 639,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
103 780 658,61	108 541 493,98

Nota nr 1c
Przychody z długotrwałych usług

Lp.	Wyszczególnienie
	PWPPW 'Faza Realizacyjna (część. III, IV, V) - Usługi wdrożeniowe SAP luty
1.	2025 - czerwiec 2026
	Razem

Przychody netto	Koszty osiągnięcia przychodów	Przychody zafakturowane	Rezerwa utworzona na straty
9 606 313,39	8 716 063,49	790 831,88	0,00
9 606 313,39	8 716 063,49	790 831,88	0,00

Nota nr 2
Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie
1.	Amortyzacja
2.	Zużycie materiałów i energii
3.	Usługi obce
4.	Podatki i opłaty, w tym:
-	podatek akcyzowy
5.	Wynagrodzenia
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
7.	Pozostałe koszty rodzajowe
	Koszty rodzajowe ogółem
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

01.01.2025- 31.12.2025	01.01.2024- 31.12.2024
2 473 747,21	1 704 205,39
389 838,93	403 616,80
86 674 459,12	93 143 254,67
188 443,55	295 697,66
0,00	0,00
11 399 914,08	11 282 566,80
3 265 977,70	3 308 858,49
1 063 417,43	761 127,93
105 455 798,02	110 899 327,74
0,00	0,00

Nota nr 3
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

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

Nota nr 4**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto księgowa na 31.12.2025	Odpisy aktualizujące na 31.12.2025	Wartość netto na 31.12.2025
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	13 675 210,00	0,00	13 675 210,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
	Razem	13 675 210,00	0,00	13 675 210,00

Nota nr 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.

Nota nr 6**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

Dane zostały uzupełnione w XML.

Nota nr 7**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

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

Nota nr 8**Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Nie wystąpiły.

Nota nr 9**Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w 01.01.2025 - 31.12.2025	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2	Nakłady ogółem na niefinansowe aktywa trwałe	1 647 926,39	1 000 000,00
	Razem	1 647 926,39	1 000 000,00

Nota nr 10

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

Nota nr 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.

Nota nr 12

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym
Nie dotyczy.

Nota nr 13

informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.
Nie dotyczy, ponieważ w latach 2021-2025 skonsolidowane przychody w grupie SOA People Group S.a.r.l. nie przekraczają w żadnym roku 750 mln euro.

USTĘP III

Nota nr 1

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Lp.	Wyszczególnienie	na dzień kończący okres	na dzień kończący poprzedni okres
1. EUR		4,2267	4,2730
2. USD		3,6016	4,1012

USTĘP IV

Nota nr 1

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Pozycja bilansowa	Bilansowa zmiana stanu	Zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	Różnica	Przyczyna
1.	Zmiana stanu rezerw	220 713,76	220 713,76	0,00	0,00
2.	Zmiana stanu zapasów	-3 976 508,23	-3 976 508,23	0,00	0,00
3.	Zmiana stanu należności	4 974 807,77	4 974 807,77	0,00	0,00
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 916 813,17	-5 107 288,65	190 475,48	0,00
5.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 515 734,43	-4 515 734,43	0,00	0,00

Różnice wywołują:

Zobowiązania krótkoterminowe (bez kredytów i pożyczek)	190 475,48
zobowiązania dotyczące umów leasingu	190 475,48

Objaśnienie pozostałych pozycji rachunku przepływów pieniężnych

Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	11 224,94
z wyceny środków pieniężnych	11 224,94
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	286 090,17
przynane dywidendy	-88 804,57
odsetki od kredytu na rachunku bieżącym	4 075,35
odsetki od umów leasingowych	301 059,39
prowinizje i opłaty bankowe	69 760,00
Zysk (starta) z działalności inwestycyjnej	4 367 417,29
ze zbycia aktywów finansowych	4 680 349,96
ze zbycia środków trwałych	-312 932,67
Inne korekty	-478 810,04
likwidacja auta w leasingu	-478 810,04

USTĘP V

Nota nr 1

Charakter i cel gospodarczy nieodzwoiercedlonych 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.

Nota nr 2

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

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

Nota nr 3

Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025- 31.12.2025	01.01.2024- 31.12.2024
1.	pracownicy umysłowi	64,00	64,00
2.	pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,00	0,00
3.	uczniowie	0,00	0,00
	Razem, w tym:	64,00	64,00
		0,00	0,00

Nota nr 4

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Lp.	Wyszczególnienie	Członkowie organów zarządzających	Członkowie organów nadzorujących
1.	Wynagrodzenia wypłacone	324 500,00	251 140,00
-	członkowie zarządu	290 500,00	234 140,00
-	rada nadzorcza	34 000,00	17 000,00
2.	Wynagrodzenia należne	334 500,00	267 000,00
-	członkowie zarządu	300 500,00	250 000,00
-	rada nadzorcza	34 000,00	17 000,00

Nota nr 5

Pożyczki, zaliczki, kredyty i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Jednostka nie udzieliła pożyczek, zaliczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

Nota nr 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	40 000,00 zł	36 762,00 zł
2.	Inne usługi poświadczające	0,00 zł	0,00 zł
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł	0,00 zł
4.	Pozostałe usługi	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		40 000,00 zł	36 762,00 zł

USTĘP VI

Nota nr 1

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

Nota nr 2

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Opis zdarzenia
1	W dniu 2 lutego 2026 r. Spółka jako lider konsorcjum z BPX S.A. podpisała umowę z ORLEN S.A. Przedmiotem Umowy jest wdrożenie w ORLEN S.A. systemu informatycznego klasy ERP wraz z obsługą gwarancyjną, pogwarancyjną i pracami dodatkowymi. Wartość Umowy nie przekroczy 17 mln zł netto, a jej przewidywany czas realizacji to dwa lata.
2	W dniu 20.03.2026 r. SOA People Group S.a.r.l. nabyła akcje spółki, osiągając udział w kapitale 87,36%.

Nota nr 3

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie dotyczy.

Nota nr 4

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

USTĘP VII

Nota nr 1

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

Nota nr 2

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Jednostka na dzień bilansowy nie była jednostką dominującą.

Nota nr 3

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

Nie dotyczy.

Nota nr 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.

Nota nr 5

Informacje o jednostce konsolidującej

Nie dotyczy.

Nota nr 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.

USTĘP VIII

Nota nr 1

Informacje o połączeniu jednostek

Nie dotyczy.

USTĘP IX

Nota nr 1

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.

USTĘP X

Nota nr 1

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.