

**SKONSOLIDOWANY  
RAPORT ROCZNY  
ONE2TRIBE S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2023**

Raport za rok 2023 został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

WARSZAWA, DNIA 20 MARCA 2024 ROKU

## Spis treści

I. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY SPÓŁKI .....	3
II. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ .....	4
III. WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK.....	6
IV. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU.....	7
Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	7
Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do zbadania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	7

# I. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

Przekazujemy w Państwa ręce skonsolidowany raport Grupy One2tribe S.A. prezentujący wyniki finansowe za rok 2023. Był to pierwszy rok, w którym po połączeniu przez przejęcie Emitenta i One2tribe Sp. z o.o. w roku 2022 możliwe jest pokazanie wartości przyjętego modelu biznesowego One2tribe i spółek zależnych, szczególnie w kontekście porównania z historycznymi wynikami.

Grupa One2tribe wypracowała w 2023 roku ponad 13,2 mln zł netto skonsolidowanych przychodów (prawie 9,2 mln zł w 2022r.). Koszty ogólne (bez amortyzacji i kosztów bezpośrednich), administracyjno-gospodarcze, oraz zarządu wyniosły prawie 2,5 mln zł (prawie 1,8 mln zł w 2022r.). EBITDA osiągnęła poziom prawie 1,3 mln zł (ponad 0,4 mln zł w 2022r.), a skonsolidowana strata netto wyniosła ponad 1,8 mln zł (prawie 2,1 mln zł w 2022r.).

W ramach grupy spółek dwa podmioty zależne świadczą usługi dla Emitenta. One2tribe Labs sp. z o.o. pełni funkcje software-house dla rozwoju elementów platformy Tribeware, zaś Logis2tribe sp. z o.o. zajmuje się dostarczaniem i dystrybucją nagród w kampaniach konkursowych. Przy konsolidacji pełnej zgodnie z art. 60 Ustawy o Rachunkowości uwzględniane są wyłączenia operacji między jednostkami, zaś sumowane pozostałe koszty. Największy wpływ na prezentację wyników skonsolidowanych mają następujące czynniki:

- Świadczone przez One2tribe Labs Sp. z o.o. usługi informatyczne w zakresie rozbudowy funkcjonalności platformy Tribeware nie stanowią bieżących kosztów Emitenta, ale są czasowo księgowane i oczekują na przyszłe aktywowanie pod postacią wartości niematerialnych i prawnych (w chwili oddania do użytkowania). Przy konsolidacji są one jednak uwzględniane jako koszty i wpływają na skonsolidowany wynik finansowy. W roku 2022 była to kwota ponad 1,1 mln zł, zaś za 2023 r. jest to kwota ponad 0,9 mln zł. Obecnie są prowadzone analizy m.in. możliwości połączenia Emitenta i spółki One2tribe Labs sp. z o.o., co miałyby pozytywny wpływ m.in. na prezentację wyników skonsolidowanych. Dalsza rozbudowa platformy następowałaby w ramach zapisów księgowych Emitenta.
- Wyniki finansowe Logis2tribe sp. z o.o. są znacząco obciążone amortyzacją wartości niematerialnych i prawnych, która kończy się z upływem 2024 r. Rocznie jej wartość wynosi 0,4 mln zł, co skutkowało sumowaną dla wyników skonsolidowanych stratą netto jednostki w tym okresie w wysokości prawie 0,3 mln zł.
- Spółki zależne nie prowadzą polityki maksymalizacji marż kosztem Emitenta.

Na różnicę pomiędzy wynikiem netto, a zdolnością ekonomiczną biznesu największy wpływ miały więc: aktywowanie kosztów ze spółki zależnej One2tribe Labs w wysokości ponad 0,9 mln zł, kwota amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wraz z amortyzacją wartości firmy w wysokości ponad 2,4 mln zł (ponad 1,9 mln zł w 2022r.), koszty finansowe które wyniosły prawie 0,5 mln zł (ponad 0,4 mln zł w 2022r.) oraz podatek dochodowy, który wyniósł ponad 0,2 mln zł (ponad 0,1 mln zł w 2022r.). Oznacza to, że właściwą miarą efektywności modelu biznesowego dla konsolidowanych spółek grupy, podobnie jak innych spółek technologicznych, jest właśnie wskaźnik EBITDA.

Dziękujemy za Państwa ciągłe wsparcie. Jesteśmy przekonani, że nasze strategiczne podejście i skupienie na innowacjach pozwolą nam na dalszy wzrost i sukces.

Radosław Sosnowski  
Prezes Zarządu One2tribe S.A.

Wojciech Ozimek  
Wiceprezes Zarządu One2tribe S.A.

## II. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ

<b>Nazwa Spółki</b>	<b>One2tribe Spółka Akcyjna</b>
<b>Siedziba:</b>	Warszawa
<b>Adres:</b>	ul. Piękna 49, 00-672 Warszawa
<b>REGON:</b>	302555141
<b>NIP:</b>	7822564519
<b>KRS:</b>	0000612542
<b>Forma prawna</b>	Spółka Akcyjna; Przekształcenie Spółki JWA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę JWA Spółka Akcyjna dokonane w trybie art. 551 i nast. ksh oraz przy zachowaniu wymogów art. 577 nast. ksh na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników JWA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością podjętej dn. 11.03.2016 r., rep. A nr 1046/2016
<b>Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2023</b>	5.522.002,70 PLN

Od momentu połączenia Emitenta z One2Tribe Sp. z o.o. w rozumieniu obowiązujących przepisów o rachunkowości utworzyła się grupa kapitałowa One2Tribe S.A. w skład której wchodzi:

- One2Tribe S.A. – jednostka dominująca
- One2Tribe Labs Sp. z o.o. – jednostka w 100% zależna od Emitenta
- Logis2Tribe Sp. z o.o. – jednostka w 100% zależna od Emitenta
- OnePharma Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej One2Tribe S.A. zostało sporządzone przez podmiot dominujący, tj. One2Tribe S.A. konsolidacją metodą pełną, według art. 60 ustawy o rachunkowości. Objęte nim zostały dane jednostek zależnych. W sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględnione zostały także, przy zastosowaniu metody praw własności zgodnie z art. 63 ustawy o rachunkowości, dane jednostki stowarzyszonej.

<b>Nazwa Spółki</b>	<b>Logis2Tribe Sp. z o.o.</b>
<b>Przedmiot działalności</b>	Firma logistyczna. Zajmuje się zarządzaniem i utrzymaniem ciągłości dostaw logistycznych, tzn. pełnym procesem nabywania, magazynowania, konfekcji i dystrybucji nagród rzeczowych udostępnianych użytkownikom platformy Tribeware poprzez wewnętrzny system e-Commerce, Spółka zależna dzięki

posiadaniu licencji na platformę od Emitenta jest zdolna do oferowania swoich usług samodzielnie, w tym w obsłudze tzw. kafeterii.

**Siedziba:** Warszawa  
**Adres:** ul. Antoniewska 1D lok. 30, 02-977 Warszawa  
**REGON:** 365904078  
**NIP:** 5213756894  
**KRS:** 0000652570  
**Forma prawna:** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
**Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2023** 500.000,00 PLN  
**Udział emitenta w kapitale i ogólnej liczbie głosów** 90% bezpośrednio  
10% podmiot zależny One2Tribe Labs Sp. z o.o.

**Nazwa Spółki** **One2tribe Labs Sp. z o.o.**  
**Przedmiot działalności** Firma IT (software-house), której celem jest rozwój platformy Tribeware. Zajmuje się także pracami badawczo-rozwojowymi oraz wspiera rolę operatora platformy.

**Siedziba:** Sosnowiec  
**Adres:** ul. Wojska Polskiego 8, 41-208 Sosnowiec  
**REGON:** 366045022  
**NIP:** 6443523680  
**KRS:** 0000658346  
**Forma prawna:** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
**Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2023** 2.780.500,00 PLN  
**Udział emitenta w kapitale i ogólnej liczbie głosów** 100 %

**Nazwa Spółki** **OnePharma Sp. z o.o.**  
**Przedmiot działalności** Firma działająca przy wykorzystaniu platformy na rynku związanym ze sprzedażą produktów farmaceutycznych i medycznych

**Siedziba:** Warszawa  
**Adres:** ul. Nowogrodzka 50 lok. 51, 00-695 Warszawa  
**REGON:** 384412943  
**NIP:** 7010946225  
**KRS:** 0000804981  
**Forma prawna:** Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
**Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2023** 6.250,00 PLN  
**Udział emitenta w kapitale i ogólnej liczbie głosów** 20 %

### III. WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

Wybrane dane finansowe	PLN			EURO		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022 przekształcone	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022 przekształcone
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów <sup>a)</sup>	13.205.920,86	9.191.379,29	9.191.379,29	2.916.244,34	1.960.492,99	1.960.492,99
Zysk (strata) z działalności operacyjnej <sup>a)</sup>	-1.115.474,16	-1.455.593,15	-1.486.733,39	-246.328,54	-310.473,55	-317.115,67
Zysk (strata) brutto <sup>a)</sup>	-1.601.006,18	-1.884.034,53	-1.915.174,77	-353.547,87	-401.858,78	-408.500,90
Zysk (strata) netto <sup>a)</sup>	-1.812.331,40	-2.049.312,75	-2.060.225,99	-400.214,51	-437.112,12	-439.439,88
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej <sup>a)</sup>	2.045.744,86	106.494,53	106.494,53	451.758,87	22.714,96	22.714,96
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej <sup>a)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej <sup>a)</sup>	-1.449.908,40	-152.031,69	-152.031,69	-320.181,17	-32.427,89	-32.427,89
Przepływy pieniężne netto razem <sup>a)</sup>	595.836,46	-45.537,16	-45.537,16	131.577,70	-9.712,94	-9.712,94
Aktywa, razem <sup>b)</sup>	30.934.304,99	32.082.863,63	32.103.090,63	7.114.605,56	6.840.841,73	6.845.154,62
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania <sup>b)</sup>	10.875.683,96	10.160.104,71	10.191.244,95	2.501.307,26	2.166.379,82	2.173.019,67
Zobowiązania długoterminowe <sup>b)</sup>	1.269.980,35	568.699,36	568.699,36	292.083,80	121.260,44	121.260,44
Zobowiązania krótkoterminowe <sup>b)</sup>	7.306.670,12	9.031.379,53	9.031.379,53	1.680.466,91	1.925.708,34	1.925.708,34
Kapitał własny <sup>b)</sup>	20.058.621,03	21.922.758,92	21.911.845,68	4.613.298,30	4.674.461,91	4.672.134,95
Kapitał zakładowy <sup>b)</sup>	5.522.002,70	5.522.002,70	5.522.002,70	1.270.009,82	1.177.424,40	1.177.424,40

#### Zasady przeliczania danych finansowych na euro:

- a. Wybrane pozycje Rachunku Zysków i Strat oraz Rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według średniej arytmetycznej kursów średnich opublikowanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego:
  - za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 - 4,6883 PLN
  - za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 - 4,5284 PLN
- b. Wybrane pozycje bilansu przeliczono według kursu średniego EUR podanego przez Narodowy Bank Polski:
  - z dnia 31.12.2022 - 4,6899 PLN
  - z dnia 31.12.2023 - 4,3480 PLN

## **IV. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU**

### **Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Zarząd One2tribe S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Emitenta oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Warszawa, dnia 20 marca 2024 roku

Radostaw Sosnowski

Prezes Zarządu

Wojciech Ozimek

Wiceprezes Zarządu

### **Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do zbadania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Zarząd One2tribe S.A. oświadcza, że firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych, dokonująca badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Warszawa, dnia 20 marca 2024 roku

Radostaw Sosnowski

Prezes Zarządu

Wojciech Ozimek

Wiceprezes Zarządu