

24
Q1

one2tribe

SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2024
ONE2TRIBE S.A.

OBEJMUJĄCY OKRES
OD 1 STYCZNIA 2024
DO 31 MARCA 2024



WARSZAWA, 15 MAJA 2024

1 SPIS TREŚCI

1	SPIS TREŚCI	2
2	LIST DO AKCJONARIUSZY	3
3	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	5
	3.1 WPROWADZENIE	5
	3.2 PLATFORMA TRIBEWARE	5
	3.3 LINIE BIZNESOWE SPÓŁKI	7
	3.4 GRUPA ONE2TRIBE S.A.	7
	3.5 DANE EMITENTA	8
	3.6 DANE SPÓŁEK ZALEŻNYCH	8
	3.7 INSTRUMENTY FINANSOWE EMITENTA (NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU)	9
	3.8 HISTORIA EMITENTA	9
	3.9 ZARZĄD EMITENTA	10
	3.10 RADA NADZORCZA EMITENTA	10
	3.11 STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA	10
4	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE KWARTALNE ZA I KWARTAŁ 2024 R.	12
	4.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA I KWARTAŁ 2024 R.	12
	4.2 JEDNOSTKOWE SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2024 R.	13
	4.2.1 Jednostkowy bilans One2tribe S.A.	13
	4.2.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) One2tribe S.A.	16
	4.2.3 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) One2tribe S.A.	17
	4.2.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym One2tribe S.A.	18
	4.2.5 Informacje uzupełniające	19
	4.3 SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU	20
	4.3.1 Skonsolidowany bilans One2tribe S.A.	20
	4.3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) One2tribe S.A.	23
	4.3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) One2tribe S.A.	24
	4.3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym One2tribe S.A.	25
	4.3.5 Informacje uzupełniające	26
5	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO RAPORTU KWARTALNEGO, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	27
6	POZOSTAŁE INFORMACJE	31
7	INFORMACJE O REALIZACJI STRATEGII SPÓŁKI	32
8	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	33

2 LIST DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze,

Oto przed Państwem raport One2tribe S.A. za pierwszy kwartał 2024 roku. Przychody jednostkowe osiągnęły prawie 3,3 mln zł netto, EBITDA to prawie 0,5 mln zł, a zysk brutto wyniósł 68,2 tys. zł. Wprawdzie wyniki nie odbiegają od ubiegłorocznych za taki sam okres, jednakże Spółka znajduje się w zupełnie innym momencie swojego rozwoju. Jak wspominaliśmy przy informacjach o realizacji strategii, trwają projekty pilotażowe, które w naszej opinii wkrótce zaowocują stałymi umowami z nowymi Klientami.

Publikacja niniejszych wyników kwartalnych zbiegła się w czasie z rozpoczęciem współpracy z L'Oréal Polska (Raport ESPI nr 3/2024 z dnia 9 maja 2024). Stanowi ona istotny wkład w realizację strategii firmy. Do tej pory koncentrowaliśmy się na motywowaniu pracowników naszych Klientów (tak, jak w przypadku współpracy z LIDL, IKEA, Vision Express). W ramach wspierania programu Beauty coLAB marek L'Oréal nasze rozwiązania obsługują micro-influencerów. Jest to odrębny segment rynku, istotnie większy niż typowe grupy pracownicze. Wejście na ten rynek wymagało dostosowania i dedykowanej konfiguracji platformy Tribeware oraz projektowych prac pilotażowych. Wejście w nowy segment oznacza wzrost potencjału możliwości zwiększenia skali działania. Przy zawarciu umowy Klient złożył pierwsze zamówienia w wysokości 1,2 mln zł, zaś umowa pozostawia woli Klienta dalsze zamówienia. Umowa dotyczy nie tylko Polski, ale i krajów bałtyckich oraz wielu marek L'Oréal.

Jak komunikowaliśmy, One2tribe S.A. prowadzi kilka projektów pilotażowych. O ich wynikach będziemy informować w momencie podpisania umów na pełne wdrożenie. Spółka realizuje swoją strategię wzrostu, której efektów spodziewamy się w tym roku.

Dużym wydarzeniem korporacyjnym w firmie, było dopuszczenie akcji serii C do obrotu na alternatywnym rynku NewConnect. Jest to dla nas punkt milowy, stanowiący o finalizacji procesu połączenia przez przejęcie One2tribe Sp. z o.o. i możliwości realizacji przejętego modelu biznesowego.

W obszarze rozwoju One2tribe S.A. dalej kontynuuje rozwój Tribeware w kierunku AI. Zgodnie z kolejnością opisaną w Strategii do rozwiązań opartych o sztuczną inteligencję dołączyło rozpoznawanie obrazu (modele multimodalne i vision). Wkrótce mamy nadzieję zaprezentować przełomowe dla obsługiwanego rynku rozwiązanie Intelligent Augmentation oparte o analizę obrazu (weryfikację zadań wykonywanych przez pracowników na bazie zdjęć). Prace w tym obszarze są realizowane we współpracy z wybranymi klientami (dane testowe i treningowe). Trwają także prace koncepcyjne nad kolejną wersją rozwojową platformy Tribeware (Tribeware 7.0). Naszą ambicją jest to, żeby zmieniła ona kompletnie mechanizmy zarządzania wiedzą w dużych zespołach ludzi (jak pracownicy firm, zespoły sprzedażowe i influencerzy). Platforma ma łączyć w sobie mechanizmy kolektywnej inteligencji (Collective IQ) ze sztuczną inteligencją. Dzięki czemu zarówno organizacje, jak i ich członkowie (pracownicy, influencerzy, klienci) będą mogli rozwijać się w dużo szybszym tempie. Prace rozwojowe w tym obszarze zakładają współpracę z międzynarodową społecznością AI i globalnymi dostawcami technologii w tym obszarze. Obecnie rozpoczynamy współpracę z GPAI (Global Partnership on Artificial Intelligence) w obszarze Responsible AI (Odpowiedzialnego AI). Jesteśmy z tej współpracy szczególnie dumni, bo zostaliśmy wybrani do mentoringu przez jedną z topowych organizacji powołanych przez grupę państw G7. Liczymy, że jest to kolejny krok do rozwoju.

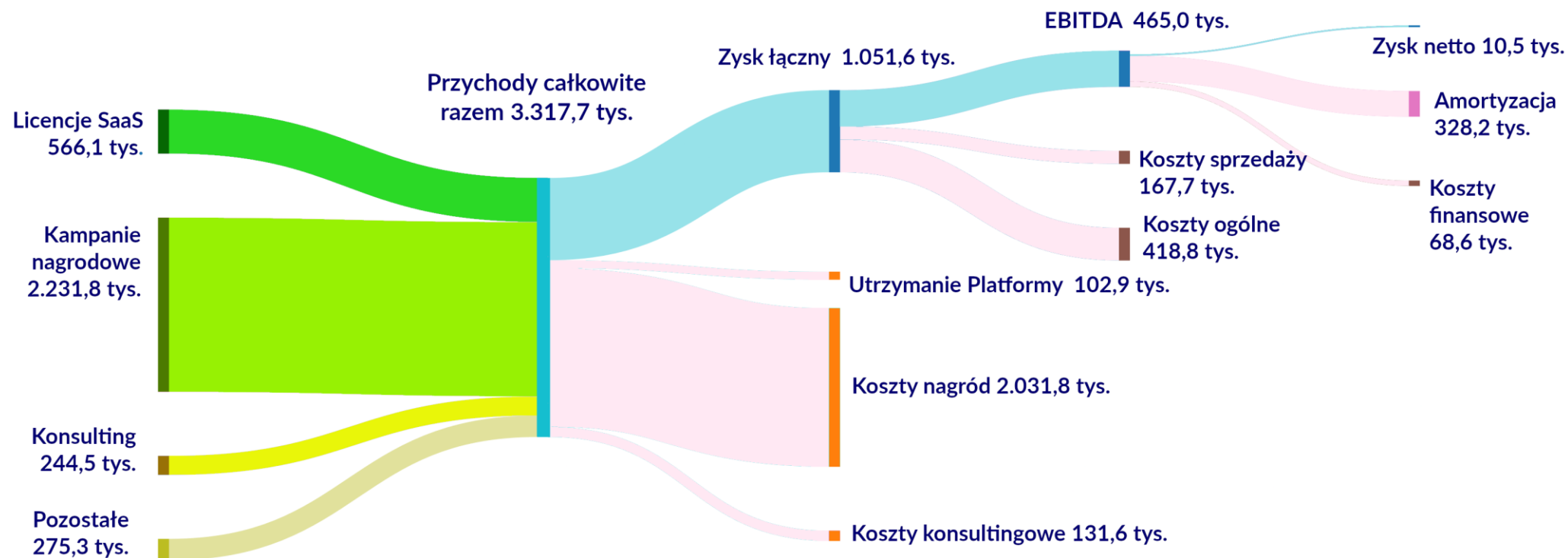
Dziękujemy za Państwa ciągłe wsparcie. Jesteśmy przekonani, że nasze strategiczne podejście i skupienie na innowacjach pozwolą nam na dalszy wzrost i sukces.

Radostaw Sosnowski
Prezes Zarządu
One2tribe S.A.

Wojciech Ozimek
Wiceprezes Zarządu
One2tribe S.A.

Poniżej prezentujemy jednostkowe wyniki finansowe za I kwartał 2024 w modelu przyjętym podczas publikacji poprzednich raportów.

Struktura wyników finansowych w pierwszym kwartale 2024 roku (zawiera uproszczenia prezentacyjne):



3 PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

3.1 Wprowadzenie

One2tribe S.A. udostępnia na rynku polskim i zagranicznym usługi do zarządzania wydajnością (*performance management*), uczenia i motywowania użytkowników (pracowników, influencerów) dzięki rozwiązaniu platformowemu o nazwie **Tribeware**. Platforma oferowana w modelu SaaS (*Software-as-a-Service*) pozwala podzielić cele biznesowe na mniejsze zadania i udostępniać je każdego dnia użytkownikom w formie ciekawych wyzwań i misji. Plan i zakres zadań może być dynamicznie dostosowywany (personalizowany) do wiedzy, umiejętności oraz aktualnej sytuacji użytkownika (stres, sposób pracy, obciążenie, poziom wydajności).

Rozwiązanie korzysta z innowacyjnych technik bazujących na psychologii behawioralnej, gamifikacji oraz uczeniu społecznym, żeby odpowiednio nagrodzić pracownika za pracę, czy podpowiedzieć mu jak ma działać.

Użytkownicy są nagradzani za wykonane zadania, zaś nagrodami są wygrywane punkty, które mogą być wymienione w katalogu nagród na towary rzeczowe, pieniężno-rzeczowe, bądź pieniężne. W dużych organizacjach system stanowi uzupełnienie typowego modelu wynagrodzeń.

Z rozwiązania korzysta codziennie około 80.000 osób w 7 krajach (oprócz Polski, są to kraje Zatoki Perskiej). Do grona klientów One2tribe S.A. należą takie marki jak: Lidl, Play, IKEA, Vision Express (grupa EssilorLuxottica), Sanofi-Aventis, Bayer, L'Oréal.



3.2 Platforma Tribeware

Głównym produktem One2tribe S.A. jest platforma **Tribeware**, która łączy w sobie następujące funkcje:

- **Monitorowanie zwrotu z inwestycji** - ROI = zysk z danego zadania – wydatek na nagrodę,
- **Planowanie zadań** – personalizację zadań (dostosowanie do możliwości pracownika), mechanizmy optymalizacji i raportowania,
- **Przydzielanie zadań pracownikom i kontrolowanie ich realizacji** – łączące cechy systemu motywacyjnego (zadanie = nagroda), e-learningu (nauka realizacji zadania), gry komputerowej (motywacja oparta o gamifikację) oraz portalu społecznościowego (uczenie się od innych). Mimo wielu funkcji aplikacja jest prosta i intuicyjna dla użytkownika.
- **Systemu e-commerce do dystrybucji nagród** – w samej aplikacji użytkownik może wybierać nagrody za zgromadzone punkty, które są następnie do niego dostarczane.



zadania

Menadżer realizuje zmianę planując kampanię o określonym ROI

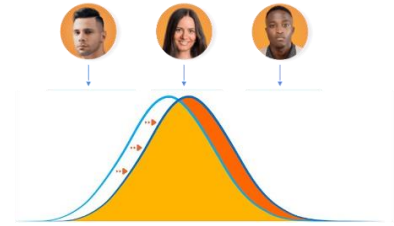
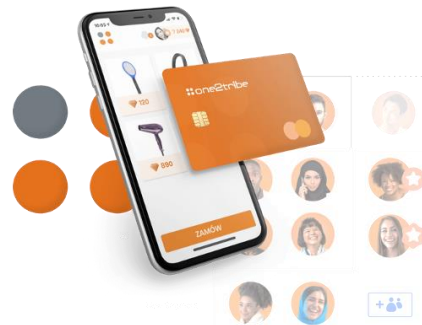


wiedza

Pracownicy uczą się i realizują zadania związane ze zmianą otrzymując nagrody realne i wirtualne (ROE)

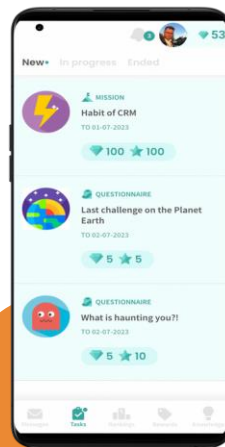
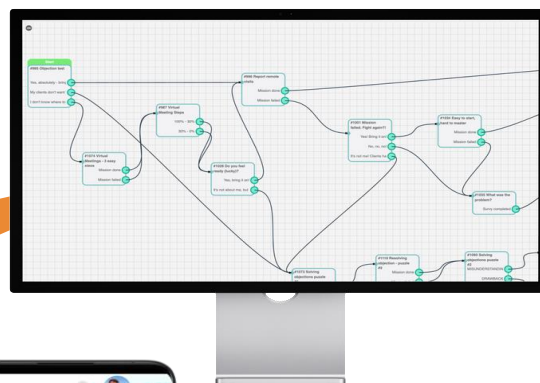


Wiedza na temat efektywności służy do nauki zespołu i optymalizacji ROI/ROE

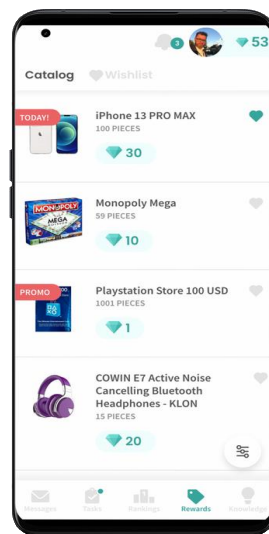


System pozwala menadżerom definiować zadania i nagrody dla pracowników.

Rozwiązanie opiera się o mechanizmy liczenia zwrotu z inwestycji (ROI*), planowania kampanii czy optymalizację pracy.



Pracownicy korzystają z aplikacji, która proponuje im zadania do wykonania (wraz z nagrodami), Aplikacja pełni rolę wirtualnego trenera - ucząc i wspierając w realizacji. System umożliwia także uczenie społeczne, pokazując jak radzą sobie inni oraz zachęcając do współpracy lub rywalizacji (gamifikacja).



Realizując zadania, pracownik gromadzi punkty, które może wymienić na nagrody. Całość procesu obsługi benefitów jest zarządzana przez One2tribe. (logistyka, podatki, reklamacje, rozliczenia).

*ROI - Return On Investment

3.3 Linie biznesowe Spółki

Model biznesowy Spółki opiera się o trzy linie biznesowe:

Linia biznesowa	Model rozliczeń
Platforma (Software-as-a-Service)	Opłata za użytkownika za miesiąc / kwartał / rok
Kampanie motywacyjne	Prowizja od obsługi nagród / przychód z dystrybucji nagród / success fee
Konsulting	Opłata za czas konsultanta (<i>time&material</i>)

3.4 Grupa One2tribe S.A.

Opisany powyżej model działania i linie biznesowe działają w oparciu o poszczególne Spółki Grupy One2tribe S.A.

Spółka	Opis
One2tribe Labs Sp. z o.o.	Firma IT (software-house), której celem jest rozwój platformy Tribeware. Zajmuje się także pracami badawczo-rozwojowymi oraz wspiera rolę operatora platformy.
Logis2tribe Sp. z o.o.	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.
One2tribe S.A.	Spółka nadrzędna, zajmująca się sprzedażą i marketingiem platformy, zarządzaniem projektami wdrożeniowymi u poszczególnych klientów, utrzymaniem wdrożeń od strony zarządczej i finansowej.

3.5 Dane Emitenta

Nazwa Spółki	One2tribe S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Piękna 49, 00-672 Warszawa
Strona www:	https://www.one2tribe.pl
E-mail:	kontakt@one2tribe.pl
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	302555141
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	7822564519
Numer KRS:	0000612542

3.6 Dane spółek zależnych

Nazwa Spółki	One2tribe Labs Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Sosnowiec
Adres:	ul. Wojska Polskiego 8, 41-208 Sosnowiec
Strona www:	https://www.one2tribe.pl
E-mail:	kontakt@one2tribe.pl
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	366045022
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	6443523680
Numer KRS:	0000658346
Udział emitenta w kapitale	100 %

Nazwa Spółki	Logis2tribe Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Antoniewska 1D lok. 30, 02-977 Warszawa
Strona www:	https://www.one2tribe.pl
E-mail:	kontakt@one2tribe.pl
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	365904078
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	5213756894
Numer KRS:	0000652570
Udział emitenta w kapitale	90% bezpośrednio 10% podmiot zależny One2tribe Labs Sp. z o.o.

3.7 Instrumenty finansowe Emitenta (na dzień publikacji raportu)

Seria	A, B, C
ISIN	PLJWASA00013
liczba akcji notowanych	55 220 027
liczba akcji ogółem	55 220 027
wartość nominalna 1 akcji	0,10 zł
data pierwszego notowania	2016-07-25
Rynek	NewConnect
Rodzaj rynku	ASO GPW

3.8 Historia Emitenta

Podstawę prawną dla utworzenia i prowadzenia działalności przez Emitenta stanowią przepisy Kodeksu Spółek Handlowych i Statutu Spółki. One2tribe S.A. powstała wskutek przekształcenia spółki JWA sp. z o.o. w spółkę akcyjną JWA S.A. Rejestracja zmiany formy prawnej Emitenta nastąpiła 13 kwietnia 2016 roku.

W dniu 7 kwietnia 2022 r. nastąpiło połączenie JWA S.A. z siedzibą w Warszawie (spółka przejmująca) przez przejęcie spółki pod firmą One2tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regułach (spółka przejmowana) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na emitenta w zamian za nowo emitowane akcje zwykłe na okaziciela serii C, które spółka przejmująca wydała w dniu 13 kwietnia 2022r. wspólnikom spółki przejmowanej na zasadach określonych w Planie Połączenia spółki przejmującej i spółki przejmowanej uzgodnionym w dniu 29 października 2021 r. Połączenie nastąpiło na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki przejmującej z dnia 11 marca 2022 roku oraz Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki przejmowanej z dnia 11 marca 2022 roku.

Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia JWA S.A. z dnia 11 marca 2022 roku została zmieniona firma Emitenta na One2tribe Spółka Akcyjna.

Spółka One2tribe S.A. kontynuuje model biznesowy One2tribe Sp. z o.o.

One2tribe Sp. z o.o. została założona w roku 2003 i przez 12 lat zajmowała się tworzeniem innowacyjnych gier online (m.in. lokalizacyjna gra *Xyber Mech*, przeglądarkowy *The Witcher Versus* na licencji CD-Projekt RED). W roku 2011 firma otrzymała nagrodę w konkursie Nexon Initiative za innowacyjną koncepcję gry online. Z gier One2tribe skorzystało ponad 5 milionów graczy w 26 krajach.

W roku 2011 firma zaczęła rozważać wejście na rynek gier dla biznesu. Skłoniła ją do tego zgromadzona wiedza w zakresie budowy gier oraz rosnąca konkurencja na rynku *social games* (gry Facebook, Nasza Klasa, gry mobilne SMS). W ten sposób platforma Tribeware, z której firma korzystała przy budowie produktów rozrywkowych została dostosowana do zupełnie nowego rynku – rozwiązań korporacyjnych. Przez kolejne lata rozwiązanie było wzbogacane o funkcje związane z psychologią behawioralną, zarządzaniem scenariuszami zadań dla pracowników czy kampaniami motywacyjnymi. System wyszedł poza planowane wcześniej ramy rozwiązania gamifikacyjnego i dzisiaj stanowi rozwiązanie z gatunku

zarządzania wydajnością pracowniczą (employee performance management). Unikatową cechą Tribeware jest łączenie dwóch celów:

- celu pracodawcy – którym jest efekt biznesowy i zwrot z inwestycji
- celu pracownika – którym jest osobisty rozwój i dobrobyt (oraz nagroda)

Wizja ta poparta jest badaniami naukowymi (między innymi wypracowanymi z partnerami naukowymi z całej Europy w ramach ESGI – European Study Groups for Industry). W oparciu o zbierane przez lata dane i wiedzę z zakresu psychologii behawioralnej powstała Platforma Tribeware wyróżniona w międzynarodowych konkursach sztucznej inteligencji: IBM Watson AI XPRIZE oraz Vivatech Challenge.

Platforma jest stosowana w wielu dziedzinach:

- Do motywacji sprzedaży
- W procesach transformacji firmy
- W komunikacji pracowniczej
- W procesach rozwojowych i e-learningowych
- W komunikacji i współpracy ze środowiskiem influencerów

Więcej informacji na temat znajduje się w opublikowanej strategii Spółki na lata 2023-2026 (wielkości rynków, nazwy klientów, dane dotyczące wzrostu poszczególnych segmentów rynku).

3.9 Zarząd Emitenta

W prezentowanym okresie, tj. od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku:

- funkcję Prezesa Zarządu pełnił Pan **Radosław Sosnowski**, sprawujący tę funkcję również na dzień publikacji niniejszego raportu.
- Funkcję Wiceprezesa Zarządu pełnił Pan **Wojciech Ozimek**, sprawujący tę funkcję również na dzień publikacji niniejszego raportu.

3.10 Rada Nadzorcza Emitenta

Skład Rady Nadzorczej Spółki w I kwartale 2024 roku prezentował się następująco:

Piotr Sulima - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Borys Czerniejewski – Członek Rady Nadzorczej

Radosław Marter – Członek Rady Nadzorczej

Robert Skolimowski – Członek Rady Nadzorczej

Jakub Warmuz – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji raportu skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

3.11 Struktura akcjonariatu Emitenta

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień publikacji niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu przedstawiona jest w poniższej tabeli.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Wojciech Ozimek wraz z żoną Agnieszką Rabenda-Ozimek i ojcem Leszkiem Ozimek	13.530.440	13.530.440	24,50%	24,50%
EquiTech Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w Likwidacji	7.657.160	7.657.160	13,87%	13,87%
T-HUB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa	7.650.720	7.650.720	13,85%	13,85%
January Ciszewski wraz z JR HOLDING ASI S.A.	3.265.307	3.265.307	5,91%	5,91%
Pozostali	23.116.400	23.116.400	41,86%	41,86%
Razem	55.220.027	55.220.027	100%	100%

4 SKRÓCONE SPRAWOZDANIE KWARTALNE ZA I KWARTAŁ 2024 R.

4.1 Podstawa sporządzenia raportu okresowego za I kwartał 2024 r.

Niniejszy raport został sporządzony na podstawie § 5 ust. 1 - 3, zgodnie z ust. 4.1. i 4.2. oraz zgodnie z ust. 5.1. i 5.2. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane Spółki One2tribe S.A. za I kwartał 2024 roku i obejmuje okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku oraz jednostkowe dane porównawcze Emitenta za okres 01 stycznia do 31 marca 2023 roku, a także dane finansowe narastająco w bieżącym roku obrotowym oraz roku poprzednim. Prezentowane historyczne dane kwartalne uwzględniają korekty dokonane w porozumieniu z biegłym rewidentem przy badaniu rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

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

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 wyżej wymienionych dwóch podmiotów za I kwartał 2024 roku i obejmują okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku oraz dane porównawcze za okres 01 stycznia do 31 marca 2023 roku, a także skonsolidowane dane finansowe narastająco w bieżącym roku obrotowym oraz w roku poprzednim. Prezentowane historyczne dane kwartalne uwzględniają korekty dokonane w porozumieniu z biegłym rewidentem przy badaniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

W sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględnione zostały także, przy zastosowaniu metody praw własności zgodnie z art. 63 ustawy o rachunkowości, dane jednostki stowarzyszonej OnePharma Sp. z o.o. O nabyciu udziałów w jednostce przez One2tribe Sp. z o.o. Emitent informował w Raporcie Bieżącym nr 7/2022.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

4.2 Jednostkowe skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024

r.

4.2.1 Jednostkowy bilans One2tribe S.A.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	28 572 174,80	30 134 507,50
I. Wartości niematerialne i prawne	22 169 028,68	23 753 776,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 339 028,92	4 108 036,70
2. Wartość firmy	18 829 999,76	19 645 739,84
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 507,07	5 389,63
1. Środki trwałe	3 507,07	5 389,63
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 507,07	5 389,63
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	6 371 450,00	6 371 450,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 371 450,00	6 371 450,00
a) w jednostkach powiązanych	6 371 450,00	6 371 450,00
- udziały lub akcje	6 371 450,00	6 371 450,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 189,05	3 891,33
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 579,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 610,05	3 891,33
B. AKTYWA OBROTOWE	5 401 496,55	4 629 777,39
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 334 275,88	2 053 383,15
1. Należności od jednostek powiązanych	20 142,05	70 045,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 142,05	70 045,98
- do 12 miesięcy	20 142,05	70 045,98
- 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
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 314 133,83	1 983 337,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 182 733,64	856 185,52
- do 12 miesięcy	1 182 733,64	856 185,52
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 796,00	359 332,00
c) inne	121 604,19	767 819,65
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	508 102,46	606,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	508 102,46	606,10
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	508 102,46	606,10
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	508 102,46	606,10
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 559 118,21	2 575 788,14
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	33 973 671,35	34 764 284,89

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24 826 268,65	24 874 767,06
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 522 002,70	5 522 002,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 656 634,76	22 656 634,76
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nom. udziałów (akcji)	20 970 472,66	20 970 472,66
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	882 695,57	882 695,57
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00

- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 245 607,45	-4 248 939,71
VII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	10 543,07	62 373,74
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	9 147 402,70	9 889 517,83
I. Rezerwy na zobowiązania	329 563,24	188 137,06
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	282 205,59	188 137,06
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	47 357,65	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	47 357,65	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	949 364,48	0,00
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	949 364,48	0,00
a) kredyty i pożyczki	949 364,48	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 878 406,96	8 966 939,12
1. Wobec jednostek powiązanych	1 427 511,11	2 572 927,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 427 511,11	2 572 927,44
- do 12 miesięcy	1 427 511,11	2 572 927,44
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 450 895,85	6 394 011,68
a) kredyty i pożyczki	471 706,09	2 193 344,92
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	96,90	96,90
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 057 429,45	897 803,99
- do 12 miesięcy	1 057 429,45	897 803,99
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	328 610,69	561 856,02
h) z tytułu wynagrodzeń	42 719,78	49 949,99
i) inne	3 550 332,94	2 690 959,86
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	990 068,02	734 441,65
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	990 068,02	734 441,65
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	990 068,02	734 441,65
PASYWA RAZEM:	33 973 671,35	34 764 284,89

4.2.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) One2tribe S.A.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mat., w tym:	3 291 889,86	3 258 337,52
w tym: od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją met. pełną	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 291 889,86	3 258 337,52
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 390 443,59	2 229 672,99
w tym: od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją met. pełną	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 390 443,59	2 229 672,99
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	901 446,27	1 028 664,53
D. Koszty sprzedaży	167 730,17	146 748,22
E. Koszty ogólnego zarządu	418 762,84	561 661,10
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	314 953,26	320 255,21
G. Pozostałe przychody operacyjne	31 741,20	15 000,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	31 741,20	15 000,02
H. Pozostałe koszty operacyjne	209 856,13	204 202,28
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	209 856,13	204 202,28
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	136 838,33	131 052,95
J. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	68 619,26	68 679,21
I. Odsetki, w tym:	68 039,52	67 999,58
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	579,74	679,63
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	68 219,07	62 373,74
M. Podatek dochodowy	57 676,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	10 543,07	62 373,74

4.2.3 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) One2tribe S.A.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	10 543,07	62 373,74
II. Korekty razem	548 985,38	-96 947,06
1. Amortyzacja	328 180,05	419 629,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	68 619,26	68 679,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 274 024,40	-73 358,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	41 448,88	-131 785,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 163 287,21	-255 066,09
10. Inne korekty	0,00	-125 045,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	559 528,45	-34 573,32
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. trw.	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niem. i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wart. niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. trw.	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. 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
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	401 048,63
1. Wpływy netto z wyd. udz. (emisji akcji) i innych instr. kapit.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	401 048,63
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	643 569,07	365 869,21
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, wyd. z tyt. podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	574 949,81	297 190,00
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	0,00	0,00

8. Odsetki	68 619,26	68 679,21
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-643 569,07	35 179,42
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-84 040,62	606,10
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-84 040,62	606,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	592 143,08	0,00
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	508 102,46	606,10
- o ograniczonej możliwości dysponowania	11 616,85	606,10

4.2.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym One2tribe S.A.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	24 815 725,58	24 812 393,32
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	-10 913,24
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	24 815 725,58	24 801 480,08
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	5 522 002,70	5 522 002,70
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 522 002,70	5 522 002,70
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	22 656 634,76	22 656 634,76
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wym. ust. min. wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (fund.) zapasowego na koniec okresu	22 656 634,76	22 656 634,76
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- inne		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	882 695,57	882 695,57
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- inne		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	882 695,57	882 695,57
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 300 746,20	-4 248 939,71
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na pocz. okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 300 746,20	-4 248 939,71
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na pocz. okresu, po korektach	-4 245 607,45	-4 248 939,71
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	55 138,75	0,00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	55 138,75	0,00
- inne	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 245 607,45	-4 248 939,71
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 245 607,45	-4 248 939,71
6. Wynik netto	10 543,07	62 373,74
a) zysk netto	10 543,07	62 373,74
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	24 826 268,65	24 874 767,06
III. Kapitał własny po uwzgl. prop. podz. zysku (pokr.straty)	24 826 268,65	24 874 767,06

4.2.5 Informacje uzupełniające

W celu uzupełnienia podstawowych informacji jednostkowego sprawozdania finansowego prezentowanego w wariantie kalkulacyjnym Spółka przedstawia skrócone zestawienie zysków i strat oparte o wariant kalkulacyjny z wyliczeniem jednostkowego wskaźnika EBITDA:

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mat.	3 291 889,86	3 258 337,52
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 266 198,56	2 014 124,64
III. ZYSK ZE SPRZEDAŻY (I-II)	1 025 691,30	1 244 212,88
IV. Koszty sprzedaży	167 730,17	146 748,22
V. Koszty ogólnego zarządu	418 762,84	561 514,78
VI. Pozostałe przychody operacyjne	31 741,20	15 000,02
VII. Pozostałe koszty operacyjne	5 921,11	267,26
VIII. EBITDA (III-IV-V+VI-VII)	465 018,38	550 682,64
IX. Amortyzacja	328 180,05	419 629,69
X. Przychody finansowe	0,00	0,00
XI. Koszty finansowe	68 619,26	68 679,21
XII. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	68 219,07	62 373,74
XIII. Podatek dochodowy	57 676,00	0,00
XIV. Zysk (strata) netto (L-M-N)	10 543,07	62 373,74

4.3 Skonsolidowane skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku

4.3.1 Skonsolidowany bilans One2tribe S.A.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	25 898 083,23	28 187 687,93
I. Wartości niematerialne i prawne	25 005 387,11	27 317 406,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 875 387,18	6 971 667,00
2. Wartość firmy	18 829 999,76	19 645 739,84
3. Inne wartości niematerialne i prawne	300 000,17	700 000,13
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 507,07	5 389,63
1. Środki trwałe	3 507,07	5 389,63
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 507,07	5 389,63
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	861 000,00	861 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	861 000,00	861 000,00
a) w jedn.zależn., współzależn. niewycenianych met.konsolid. pełnej lub met.proporcjonalną	861 000,00	861 000,00
- udziały lub akcje	861 000,00	861 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) jedn.zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00

VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 189,05	3 891,33
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 579,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 610,05	3 891,33
B. AKTYWA OBROTOWE	3 331 206,91	3 338 670,59
I. Zapasy	306 790,06	14 365,55
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	306 790,06	14 365,55
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 331 082,46	2 142 135,80
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 331 082,46	2 142 135,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 197 785,56	1 006 113,97
- do 12 miesięcy	1 197 785,56	1 006 113,97
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub.spół. i zdrow. oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 692,71	361 905,46
c) inne	121 604,19	774 116,37
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	520 441,18	606,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	520 441,18	606,10
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	520 441,18	606,10
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	520 441,18	606,10
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 172 893,21	1 181 563,14
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	29 229 290,14	31 526 358,52

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	19 678 833,61	21 488 858,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 522 002,70	5 522 002,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 950 481,27	22 950 481,27
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nom. udziałów (akcji)	20 970 472,66	20 970 472,66
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	882 695,57	882 695,57
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 296 558,51	-7 484 227,11
VII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-379 787,42	-382 093,65
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	9 550 456,53	10 037 499,74
I. Rezerwy na zobowiązania	453 926,62	250 318,75
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	406 568,97	250 318,75
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	47 357,65	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	47 357,65	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 175 110,03	298 822,75
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	1 175 110,03	298 822,75
a) kredyty i pożyczki	1 175 110,03	298 822,75
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 931 351,86	8 753 916,59
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaang. w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 931 351,86	8 753 916,59
a) kredyty i pożyczki	933 922,13	2 650 889,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	96,90	96,90
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 947 671,41	2 632 927,73
- do 12 miesięcy	1 947 671,41	2 632 927,73
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	421 158,44	695 252,93
h) z tytułu wynagrodzeń	78 162,04	83 789,35
i) inne	3 550 340,94	2 690 959,86
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	990 068,02	734 441,65
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	990 068,02	734 441,65
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	990 068,02	734 441,65
PASYWA RAZEM:	29 229 290,14	31 526 358,52

4.3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) One2tribe S.A.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mat., w tym:	3 247 561,91	3 215 824,97
w tym: od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją met. pełną	0,00	-1 991 802,84
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 242 961,91	3 205 833,57
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 600,00	9 991,40
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 372 120,54	2 253 075,99
w tym: od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją met. pełną	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 372 120,54	2 522 274,99
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	-269 199,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	875 441,37	962 748,98
D. Koszty sprzedaży	226 575,52	203 528,44
E. Koszty ogólnego zarządu	685 720,48	854 157,57
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-36 854,63	-94 937,03
G. Pozostałe przychody operacyjne	34 726,04	15 002,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	34 726,04	15 002,05
H. Pozostałe koszty operacyjne	225 086,00	204 202,49
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	225 086,00	204 202,49
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-227 214,59	-284 137,47
J. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	94 896,83	97 956,18
I. Odsetki, w tym:	94 317,09	97 276,55
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	579,74	679,63

L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udz.jedn.podporządkowanych	0,00	0,00
M. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (I+J-K+/-L)	-322 111,42	-382 093,65
N. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
O. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
P. Zysk (strata) z udz. w jedn.podporz. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	-322 111,42	-382 093,65
S. Podatek dochodowy	57 676,00	0,00
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
U. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
W. Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	-379 787,42	-382 093,65

4.3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) One2tribe S.A.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-379 787,42	-382 093,65
II. Korekty razem	984 488,74	364 528,50
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wyc. met. praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	509 998,05	601 447,69
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	94 896,83	97 956,18
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
10. Zmiana stanu zapasów	-159 545,07	-5 860,69
11. Zmiana stanu należności	2 866 861,20	2 582 759,04
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 470 435,06	-2 771 314,72
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-857 287,21	1 009,91
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-141 468,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	604 701,32	-17 565,15
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. trw.	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niem. i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wart. niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. trw.	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. 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
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	205,91	423 731,37
1. Wpływy netto z wyd. udz. (emisji akcji) i innych instr. kapit.	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	205,91	423 731,37
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	689 765,35	415 022,96
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, wyd. z tyt. podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	594 868,52	317 066,78
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	0,00	0,00
8. Odsetki	94 896,83	97 956,18
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-689 559,44	8 708,41
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-84 858,12	-8 856,74
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-84 858,12	-8 856,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	605 299,30	9 462,84
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	520 441,18	606,10
- o ograniczonej możliwości dysponowania	11 616,85	606,10

4.3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym One2tribe S.A.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 058 621,03	21 922 758,92
- korekty błędów	0,00	-10 913,24
I.a. Kapitał (fundusz) własny na pocz.okr. (BO), po kor.błędów	20 058 621,03	21 911 845,68
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 522 002,70	5 522 002,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 522 002,70	5 522 002,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 950 481,27	22 950 481,27
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wym. ust. min. wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	22 950 481,27	22 950 481,27
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okr.	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okresu	882 695,57	882 695,57
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okr.	882 695,57	882 695,57
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 484 227,11	-5 383 107,87
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na pocz.okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 484 227,11	-5 383 107,87
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	-10 913,24
6.5 Strata z lat ubiegłych na pocz. okresu, po korektach	-9 296 558,51	-5 394 021,11
a) zwiększenia (z tytułu)	-1 812 331,40	-2 090 206,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 812 331,40	-2 049 312,75
- strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
- inne	0,00	-40 893,25
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 296 558,51	-7 484 227,11
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 296 558,51	-7 484 227,11
7. Wynik netto	-379 787,42	-382 093,65
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	379 787,42	382 093,65
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 678 833,61	21 488 858,78
III. Kapitał własny po uwzgl. prop. podz. zysku (pokr.straty)	19 678 833,61	21 488 858,78

4.3.5 Informacje uzupełniające

W celu uzupełnienia podstawowych informacji sprawozdania finansowego prezentowanego w wariantie kalkulacyjnym Spółka przedstawia skrócone skonsolidowane zestawienie zysków i strat oparte o wariant kalkulacyjny z wyliczeniem skonsolidowanego wskaźnika EBITDA:

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mat.	3 247 561,91	3 215 824,97
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 247 875,51	2 037 527,64
III. ZYSK ZE SPRZEDAŻY (I-II)	999 686,40	1 178 297,33
IV. Koszty sprzedaży	226 575,52	203 528,44
V. Koszty ogólnego zarządu	685 720,48	854 011,25
VI. Pozostałe przychody operacyjne	34 726,04	15 002,05
VII. Pozostałe koszty operacyjne	21 150,98	267,47
VIII. EBITDA (III-IV-V+VI-VII)	100 965,46	135 492,22
IX. Amortyzacja	509 998,05	601 447,69
X. Przychody finansowe	0,00	0,00
XI. Koszty finansowe	94 896,83	97 956,18
XII. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-322 111,42	-382 093,65
XIII. Podatek dochodowy	57 676,00	0,00
XIV. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-379 787,42	-382 093,65

5 INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO RAPORTU KWARTALNEGO, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

5.1 Wprowadzenie oraz informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu raportu kwartalnego spełniają wymogi zasady ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

W dniu 1 stycznia 2022 r. została podjęta przez Zarząd Spółki uchwała w sprawie aktualizacji polityki rachunkowości Emitenta. Zgodnie z nimi Rachunek Zysków i Strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym, a nie jak dotychczas w wariantcie porównawczym. Pozostałe zmiany dotyczyły numeracji kont księgi głównej.

W dniu 12 maja 2022 r. została podjęta przez Zarząd Spółki uchwała w sprawie aktualizacji polityki rachunkowości Emitenta w zakresie księgowości połączenia.

W dniu 12 maja 2023 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości Spółki, wprowadzając zmiany i uzupełnienia do treści Polityki Rachunkowości, w szczególności w zakresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy, powstałej w wyniku połączenia Spółki ze spółką przejmowaną One2tribe sp. z o.o., przez ustalony okres jej ekonomicznej użyteczności, który podlegać będzie corocznej weryfikacji odnośnie do przyjętych założeń, w celu stwierdzenia poprawności przyjętego planu amortyzacji. Ustalono, iż odpisy amortyzacyjne będą dokonywane metodą liniową i zaliczane będą do pozostałych kosztów operacyjnych. Ponadto, Zarząd podjął także uchwałę w sprawie ustalenia stawki amortyzacyjnej dla odpisów od wartości firmy, w ramach której określono okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy na 25 lat oraz miesięczną stawkę amortyzacyjną w wysokości 0,3333%. Zmiana Polityki Rachunkowości nastąpiła ze skutkiem na dzień połączenia Spółki ze spółką przejmowaną One2tribe sp. z o.o.

Bilans sporządza się metoda pełną. Rachunek Zysków i Strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

5.2 Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10.000,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

5.3 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek 50%, 30% i 20%, jak również stosowana jest indywidualna metoda amortyzacji - bilansowa 10% i podatkowa 20%.

Wartość firmy, która została ujawniona w bilansie Spółki w wyniku połączenia, została wyceniona według wartości godziwej i Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez ustalony okres jej ekonomicznej użyteczności, który podlega corocznej weryfikacji odnośnie przyjętych założeń, w celu stwierdzenia poprawności przyjętego planu amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych ze stawką roczną 4% dokonuje się miesięcznie metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

5.4 Inwestycje

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

5.5 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

5.6 Należności

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych

kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

5.7 Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane, jako działalność inwestycyjna.

5.8 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W ich skład wchodzi również nakłady ponoszone na wytworzenie lub usprawnienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przed oddaniem ich w użytkowanie.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. W ich skład wchodzi również wystawione, a niezapłacone księgowe noty obciążeniowe dotyczące nagród.

5.9 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. Koszty związane z emisją akcji zmniejszają kapitał zapasowy, utworzony z nadwyżki pomiędzy ceną emisyjną akcji, a ich wartością nominalną.

W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie, jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

5.10 Zobowiązania

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług, podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych, z tytułu wynagrodzeń i inne wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek należnych wierzycielom na dzień bilansowy. W ich skład („inne”) wchodzi również środki stanowiące równowartość punktów systemowych platformy Tribeware, które są udostępnione jej użytkownikom w celu wymiany na nagrody (przyszły przychód Spółki).

5.11 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

5.12 Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

5.13 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

5.14 Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

5.15 Przychody

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą. W ich skład wchodzi również równowartość przekazanych użytkownikom platformy Tribeware nagród.

6 POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji.

Nie dotyczy.

2. W przypadku, gdy spółka tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Nie dotyczy - Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

3. Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie publikuje prognoz, w tym prognoz skonsolidowanych.

4. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta oraz jego grupy kapitałowej, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

Jednostkowe przychody netto ze sprzedaży za I kwartał 2024 roku wyniosły **3 291 889,86 zł**, jednostkowy wynik EBITDA osiągnął **465 018,38 zł**, zaś jednostkowy zysk netto Emitenta za I kwartał wyniósł **10 543,07 zł**. Kwota amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wyniosła **124 245,03 zł**, zaś amortyzacja wartości firmy to **203 935,02 zł**. Koszty finansowe **68 619,26 zł**, koszty ogólnego zarządu przyjęte do EBITDA wyniosły **418 762,84 zł**.

Z kolei na poziomie Grupy Kapitałowej skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży za I kwartał 2024 roku wyniosły **3 247 561,91 zł**, skonsolidowany wynik EBITDA **100 965,46 zł**, zaś skonsolidowana strata netto wyniosła - **379 787,42 zł**. Kwota amortyzacji to **509 998,05 zł**, koszty finansowe **94 896,83 zł** i koszty ogólnego zarządu przyjęte do EBITDA wyniosły **685 720,48 zł**.

5. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka obejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Nie dotyczy. W okresie objętym raportem Spółka nie podejmowała takiej działalności.

6. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty.

W Spółce na dzień 31 marca 2024 roku było zatrudnionych 12 osób, łącznie na 10,25 etatów. Z kolei w Grupie Kapitałowej zatrudnionych było w sumie 15 osób, łącznie na 12,5 etatów.

7 INFORMACJE O REALIZACJI STRATEGII SPÓŁKI

Emitent opublikował Strategię Spółki w Raporcie bieżącym ESPI nr 2/2023 z dnia 24 kwietnia 2023 r., a o jej realizacji informował Raportami bieżącymi ESPI nr 10/2023 w dniu 21 sierpnia 2023 r. oraz ESPI nr 12/2023 w dniu 29 grudnia 2023 r. Raport z kolejnego etapu realizacji strategii zostanie opublikowany w najbliższym czasie po niniejszym raporcie okresowym.

8 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Spółki One2tribe S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy jednostkowe i skonsolidowane kwartalne dane finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki One2tribe S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej, a także ich wynik finansowy.

Radosław Sosnowski

Wojciech Ozimek

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu