

Sprawozdanie finansowe

2025_02_09_19_01_36_skonsolidowanajednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2025-03-21

KodSprawozdania

SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZ
lotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

1A. Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy

ONE2TRIBE S.A.

Siedziba

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

M.ST. WARSZAWA

Gmina

M.ST.WARSZAWA

Miejscowość

M.ST.WARSZAWA

1B. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

6201Z

1C. Identyfikator podatkowy NIP

7822564519

1D. Numer KRS

0000612542

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Logis2tribe Sp. z o. o.

2B. Przedmiot działalności

4791z

2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

0.00

2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

jednostrka zależna

7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

DataOd

2024-01-01

DataDo

2024-12-31

7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

Logis2tribe Sp. z o.o.

7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej

DataOd

2024-01-01

DataDo

2024-12-31

8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

9. Założenie kontynuacji działalności

9A. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości

true

9B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

11. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

11A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią. Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych.

11B. zasady grupowania operacji gospodarczych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

- niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: • pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa - przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub 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.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych. Udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Na dzień bilansowy: wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) oraz pasywa wycenia się po obowiązującym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

W ciągu roku obrotowego: 1) Operacje sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu. W przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest możliwe zastosowanie kursu faktycznego stosuje się kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. 2) Dowód księgowy opiewający na waluty obce należy przeliczyć na walutę polską według kursu NBP obowiązującego z dnia poprzedzającego przeprowadzenia operacji gospodarczej. Wynik przeliczenia zamieszcza się bezpośrednio na dowodzie. Zasady wyceny zobowiązań warunkowych. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma pełnej kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego. Przykładem zobowiązań warunkowych mogą być zobowiązania wynikające z udzielonych przez jednostkę gwarancji lub poręczeń majątkowych. Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego. Rezerwa na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych. Przy ustaleniu rezerwy należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy ujemnej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Aktywa z tytułu podatku odroczonego” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

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 zasad ostrożności. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych. Przy ustalaniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy dodatniej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Rezerwa na podatek dochodowy” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego. Rezerwa na podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w bilansie wykazywane są oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli wystąpi tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Bierne rozliczenia międzyokresowe Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Bierne rozliczenia międzyokresowe prezentuje się w pasywach bilansu w pozycji B.I.3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe.

11D. dokonywania amortyzacji

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Za środki trwałe - uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oddane do użytkowania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu. Zalicza się do nich w szczególności: • nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, • maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, • ulepszenia w obcych środkach trwałych, • inwentarz żywy. Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

11D. dokonywania amortyzacji

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, a w szczególności: • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, • prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, • know-how. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również nabytą wartość firmy oraz koszty zakończonych prac rozwojowych, a także inne wartości niematerialne i prawne, w tym powstałe z tytułu połączenia aktywów netto jednostki przejmującej i przejmowanej.

11D. dokonywania amortyzacji

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to: • w przypadku nabycia w drodze kupna - kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło, akcyzę itp.), pomniejszona o podatek od towarów i usług podlegający zwrotowi na podstawie odrębnych przepisów; • w przypadku wytworzenia we własnym zakresie jest to koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania;

11D. dokonywania amortyzacji

• w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego istopnia zużycia; • w przypadku łączenia się spółek z zastosowaniem metody nabycia wyceniony według wartości godziwej ustalonej na dzień ich połączenia składnik aktywów reprezentujący przyszłe korzyści ekonomiczne powstały z aktywów nabytych w ramach połączenia jednostek, których nie można pojedynczo zidentyfikować ani osobno ująć.

11D. dokonywania amortyzacji

W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej.

11D. dokonywania amortyzacji

Na dzień przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Plan amortyzacji zawiera m.in.: • numer inwentarzowy, • symbol klasyfikacji rodzajowej, • nazwę obiektu, • datę przyjęcia do użytkowania, • wartość początkową, • metodę amortyzacji, • stopę rocznej amortyzacji, • roczną i miesięczną kwotę odpisów. Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

11D. dokonywania amortyzacji

Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, poniżej 10.000,00 złotych, można ustalać odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w sposób uproszczony lub jednorazowo odpisując wartość tego rodzaju środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów i stawek amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacyjną stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym. Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych przez ustalony okres jej ekonomicznej użyteczności, który podlega corocznej weryfikacji odnośnie do przyjętych założeń, w celu stwierdzenia poprawności przyjętego planu amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

11D. dokonywania amortyzacji

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym. Wycena pozostałych aktywów i pasywów Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytówza okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia: • według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

11D. dokonywania amortyzacji

Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia: • według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się: • według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych wycenia się: • według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się: • według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

11E. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy netto stanowi wynik działalności operacyjnej uwzględniający pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik operacji finansowych pomniejszony o podatek dochodowy. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną

11F. zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Sprawozdania finansowe zostały przygotowane zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120, z późn. zm.). W przypadku spełnienia warunków określonych w art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej i wykazuje informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości literami i cyframi rzymskimi. Informację dodatkową jednostka sporządza w odpowiednio uproszczonej formie. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią oraz zestawienie zmian w kapitale.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

W Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. 27 grudnia 2024 r. podjęto Uchwałę nr 1 o tekście jednolitym Polityki (zasad) rachunkowości oraz Uchwałę nr 2 w sprawie stawek amortyzacyjnych za licencję oprogramowania zgodnych z długością trwania licencji. Obie Uchwały mają zastosowanie od 1 stycznia 2025 r.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W Sprawozdaniu Finansowym skonsolidowanym za 2024 rok nie były stosowane kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	30 306 400,91	30 934 304,99	30 950 910,99
A. Aktywa trwałe	23 758 478,27	26 400 533,84	26 400 533,84
I. Wartości niematerialne i prawne	23 476 804,68	25 514 914,52	25 514 914,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 258 609,98	6 080 979,58	6 080 979,58
2. Wartość firmy	18 218 194,70	19 033 934,78	19 033 934,78
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	400 000,16	400 000,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 879,50	3 977,71	3 977,71
1. Środki trwałe	2 879,50	3 977,71	3 977,71
A. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. Urządzenia techniczne i maszyny	2 879,50	3 977,71	3 977,71
D. Środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	125 652,69	861 000,00	861 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	125 652,69	861 000,00	861 000,00
A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	125 652,69	861 000,00	861 000,00
1. - udziały lub akcje	125 652,69	861 000,00	861 000,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
D. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00

1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	153 141,40	20 641,61	20 641,61
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	147 900,50	19 579,00	19 579,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 240,90	1 062,61	1 062,61
B. Aktywa obrotowe	6 547 922,64	4 533 771,15	4 550 377,15
I. Zapasy	196 363,87	147 244,99	147 244,99
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	196 363,87	147 244,99	147 244,99
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 497 952,99	2 603 034,57	2 619 640,57
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 497 952,99	2 603 034,57	2 619 640,57
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 366 389,50	2 138 258,47	2 138 258,47
1. - do 12 miesięcy	2 366 389,50	2 138 258,47	2 138 258,47
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	131 563,49	63 217,67	79 823,67
C. inne	0,00	401 558,43	401 558,43
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 333 948,41	605 299,30	605 299,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 333 948,41	605 299,30	605 299,30
A. w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00

2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
D. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 333 948,41	605 299,30	605 299,30
1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 333 948,41	605 299,30	605 299,30
2. - inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 519 657,37	1 178 192,29	1 178 192,29
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	30 306 400,91	30 934 304,99	30 950 910,99
A. Kapitał (fundusz) własny	18 698 747,15	20 058 621,03	20 002 138,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 522 002,70	5 522 002,70	5 522 002,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 950 481,27	22 950 481,27	22 950 481,27
1. - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	20 970 472,66	20 970 472,66	20 970 472,66
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	882 695,57	882 695,57	882 695,57
1. - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 353 041,51	-7 484 227,11	-7 484 227,11
VII. Zysk (strata) netto	-1 303 390,88	-1 812 331,40	-1 868 814,40
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00	0,00
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 607 653,76	10 875 683,96	10 948 772,96
I. Rezerwy na zobowiązania	588 161,67	453 926,62	453 926,62
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	562 819,67	406 568,97	406 568,97
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 342,00	47 357,65	47 357,65
1. - długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. - krótkoterminowa	25 342,00	47 357,65	47 357,65
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	858 881,63	1 269 980,35	1 269 980,35
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	858 881,63	1 269 980,35	1 269 980,35
A. kredyty i pożyczki	858 881,63	1 269 980,35	1 269 980,35
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 282 414,63	7 306 670,12	7 379 759,12
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 282 414,63	7 306 670,12	7 379 759,12
A. kredyty i pożyczki	852 068,28	1 367 454,15	1 367 454,15
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	96,90	96,90
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 751 255,81	1 999 874,82	1 999 874,82
1. - do 12 miesięcy	1 751 255,81	1 999 874,82	1 999 874,82
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	752 300,85	831 421,63	904 510,63
H. z tytułu wynagrodzeń	94 714,71	84 101,35	84 101,35
I. inne	4 832 074,98	3 023 721,27	3 023 721,27
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 878 195,83	1 845 106,87	1 845 106,87
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 878 195,83	1 845 106,87	1 845 106,87
1. - długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	1 878 195,83	1 845 106,87	1 845 106,87

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	14 074 301,85	13 205 920,86	13 205 920,86
J. - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 050 799,55	13 175 179,23	13 175 179,23
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 502,30	30 741,63	30 741,63
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	9 192 112,68	9 531 255,35	9 531 255,35
J. - jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9 192 112,68	9 531 255,35	9 531 255,35
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	4 882 189,17	3 674 665,51	3 674 665,51
D. Koszty sprzedaży	1 552 420,55	676 420,72	676 420,72
E. Koszty ogólnego zarządu	2 593 783,32	3 184 448,45	3 184 448,45
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	735 985,30	-186 203,66	-186 203,66
G. Pozostałe przychody operacyjne	48 380,49	64 063,57	64 063,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	48 380,49	64 063,57	64 063,57
H. Pozostałe koszty operacyjne	926 455,70	993 334,07	1 080 734,07
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	926 455,70	993 334,07	1 080 734,07
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	-142 089,91	-1 115 474,16	-1 202 874,16
J. Przychody finansowe	0,00	4 972,60	4 972,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	4 972,60	4 972,60
V. Inne	0,00	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	1 062 396,97	490 504,62	490 504,62
I. Odsetki, w tym:	308 216,04	481 600,52	481 600,52
J. - dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	735 347,31	0,00	0,00
IV. Inne	18 833,62	8 904,10	8 904,10
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L)	-1 204 486,88	-1 601 006,18	-1 688 406,18
N. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00

II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
O. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
R. Zysk (strata) brutto (M - N + O +/- P)	-1 204 486,88	-1 601 006,18	-1 688 406,18
S. Podatek dochodowy	98 904,00	211 325,22	180 408,22
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
U. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00
W. Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U)	-1 303 390,88	-1 812 331,40	-1 868 814,40

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-1 303 390,88	-1 812 331,40	-1 868 814,40
II. Korekty razem	3 609 153,57	3 858 076,26	3 914 559,26
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	2 039 208,05	2 405 352,06	2 405 352,06
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	327 049,66	481 600,52	481 600,52
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	258 597,95	172 467,63	172 467,63
10. Zmiana stanu zapasów	-49 118,88	-155 749,85	-155 749,85
11. Zmiana stanu należności	1 675 771,01	2 127 776,27	2 172 374,27
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 505,81	-2 681 045,52	-2 669 063,62
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 047 506,12	1 538 402,05	1 538 402,05
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	407 657,71	-30 726,90	-30 823,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 305 762,69	2 045 744,86	2 045 744,86
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. - odsetki	0,00	0,00	0,00
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	300 000,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	300 000,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-300 000,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	19 012,34	1 816 661,13	1 816 661,13

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	19 012,34	1 816 661,13	1 816 661,13
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 296 125,92	3 266 569,53	3 266 569,53
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	969 076,26	2 784 969,01	2 784 969,01
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	327 049,66	481 600,52	481 600,52
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 277 113,58	-1 449 908,40	-1 449 908,40
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	728 649,11	595 836,46	595 836,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	728 649,11	595 836,46	595 836,46
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	605 299,30	9 462,84	9 462,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 333 948,41	605 299,30	605 299,30
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	11 572,00	30 573,77	30 573,77

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 058 621,03	21 922 758,92	21 922 758,92
1. - korekty błędów	-56 483,00	-10 913,24	-10 913,24
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	20 002 138,03	21 911 845,68	21 911 845,68
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 522 002,70	5 522 002,70	5 522 002,70
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 522 002,70	5 522 002,70	5 522 002,70
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 950 481,27	22 950 481,27	22 950 481,27
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. - podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	22 950 481,27	22 950 481,27	22 950 481,27
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	882 695,57	882 695,57	882 695,57
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	882 695,57	882 695,57	882 695,57
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 296 558,51	-7 432 420,62	-7 432 420,62
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. - korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 296 558,51	-7 432 420,62	-7 432 420,62
1. - korekty błędów	-56 483,00	-10 913,24	-10 913,24
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 353 041,51	-7 443 333,86	-7 443 333,86
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	-40 893,25	40 893,25

1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-40 893,25	40 893,25
- inne	0,00	-40 893,25	40 893,25
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 353 041,51	-7 484 227,11	-7 484 227,11
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 353 041,51	-7 484 227,11	-7 484 227,11
9. Wynik netto	-1 303 390,88	-1 812 331,40	-1 868 814,40
A. zysk netto	0,00	0,00	0,00
B. strata netto	1 303 390,88	1 812 331,40	1 868 814,40
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 698 747,15	20 058 621,03	20 002 138,03
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 698 747,15	20 058 621,03	20 002 138,03

Nazwa jednostki

One2tribe S.A. dane jednostkowe za 2024 rok

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	-934 278,96			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 642 179,39	0,00	1 642 179,39	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odpis aktualizujący wartość udziałów/akcji Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26a Lit.	735 347,31	0,00	735 347,31	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odpisy aktualizujące należności Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26a Lit.	12 752,61	0,00	12 752,61	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: zapłacone odsetki od należności budżetowych Art. 16 Ust. 1 Pkt. 18 Lit.	68 469,64	0,00	68 469,64	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wydatki na samochód 25% Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	0,00	0,00	0,00	7 509,84	0,00	7 509,84
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wyłączenie od amortyzacji (wartość firmy) Art. 16c Ust. 4 Pkt. Lit.	815 740,08	0,00	815 740,08	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	9 869,75	0,00	9 869,75	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	51 203,86	0,00	51 203,86	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	358 461,00	0,00	358 461,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	298 236,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	56 665,00			0,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa skonsolidowana 2024 One2tribe

informacja_dodatkowa_2024_One2tribe_SA_skonsolidowa.pdf

**DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA
ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
INFORMACJE SKONSOLIDOWANE - GRUPA ONE2TRIBE
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 31.12.2024R.**

Nota 1. NAZWA, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMĘ PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Spółką dominującą jest ONE2TRIBE SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą przy ulicy ul. Pięknej 49 w Warszawie. Spółka dominująca nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej jednostce. Spółka dominująca oraz spółka zależna zostały założone na czas nieograniczony. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy od dnia 01 stycznia 2024 r do dnia 31 grudnia 2024 r.

W dniu 2 sierpnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie One2tribe S.A. z siedzibą w Warszawie (spółka przejmująca) przez przejęcie spółki pod firmą One2tribe Labs sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu (spółka przejmowana) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą na zasadach określonych w Planie Połączenia spółki przejmującej i spółki przejmowanej uzgodnionym w dniu 17 maja 2024 r. Połączenie nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przejmującej, na podstawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej z dnia 28.06.2024 roku oraz Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej z dnia 28.06.2024 roku.

W dniu 16 października 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników spółki stowarzyszonej OnePharma Sp. z o.o., na którym została podjęta uchwała o podniesieniu kapitału, przy jednoczesnym wyłączeniu prawa pierwszeństwa wszystkich dotychczasowych wspólników. W wyniku podjęcia uchwały, został podniesiony kapitał podstawowy z 6.250,00 zł do 8.500,00 zł, zaś udział One2tribe S.A. w kapitale i głosach na zgromadzeniu wspólników obniżył się z 20% do 14,7%.

W związku z ww. zdarzeniami, grupę kapitałową One2tribe S.A. tworzą obecnie:

- One2Tribe S.A. – jednostka dominująca
- Logis2Tribe Sp. z o.o. – jednostka w 100% zależna od Spółki.

Kryteria zastosowane do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem jednostek zależnych:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej One2Tribe S.A. jest sporządzane przez podmiot dominujący, tj. One2Tribe S.A. konsolidacją metodą pełną, według art. 60 ustawy o rachunkowości. Objęte nim są dane wyżej wymienionych podmiotów. Spółka OnePharma Sp. z o.o. nie jest uwzględniona na dotychczasowych zasadach (konsolidacja metodą praw własności) w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Spółki One2tribe S.A.

Nota 2. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Wykaz Spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość kapitału zakładowego Spółek	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
Logis2tribe Sp. z o.o. NIP: 5213756894	10.000	2.700.000,00	500.000,00	100%
Razem	10.000	2.700.000,00		

Nota 3. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Nota 4. UJAWNIEŃ ZAWARTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SĄ:

- rzetelne i zgodne ze stosownymi przepisami prawa oraz standardami rachunkowości;
- kompletne w świetle założeń sprawozdawczości finansowej obowiązujących badaną jednostkę;
- dane porównawcze są we wszystkich istotnych aspektach zbieżne z założeniami sprawozdawczości finansowej mającymi zastosowanie do badanego sprawozdania finansowego

Nota 5. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE, WSKAZANIE, ŻE JEST TO SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU SPÓŁEK, ORAZ WSKAZANIE ZASTOSOWANEJ METODY ROZLICZENIA POŁĄCZENIA (NABYCIA, ŁĄCZENIA UDZIAŁÓW)

Sprawozdanie Finansowe za 2024 rok zostało sporządzone po połączeniu Spółek metodą łączenia udziałów. W dniu 2 sierpnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie One2tribe S.A. z siedzibą w Warszawie (spółka przejmująca) przez przejście spółki pod firmą One2tribe Labs sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu (spółka przejmowana) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą na zasadach określonych w Planie Połączenia spółki przejmującej i spółki przejmowanej uzgodnionym w dniu 17 maja 2024 r. Połączenie nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przejmującej, na podstawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej z dnia 28.06.2024 roku oraz Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej z dnia 28.06.2024 roku.

Rozliczenie połączenia zostało dokonane zgodnie z przepisami rozdziału 44a "Łączenie się spółek" oraz 44c „Rozliczanie łączenia spółek metodą łączenia udziałów” UoR, zaś dane finansowe spółki przejmowanej zostały ujęte w następujący sposób:

- zsumowano poszczególne pozycje odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia,
- wyłączono wartości kapitału zakładowego przejętej spółki,
- wyłączono wzajemne należności i zobowiązania,
- wyłączono wzajemne przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych w bieżącym roku obrotowym przed połączeniem,

- wyłączono zyski lub straty operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem między łączącymi się spółkami, zawartymi w wartościach podlegających łączeniu aktywów i pasywów.

Poniżej uproszczona prezentacja połączenia na dzień połączenia 02.08.2024r. w pozycjach bilansowych oraz wyników finansowych po wyłączeniu wzajemnych przychodów i kosztów z ksiąg One2tribe SA i One2tribe Labs Sp. z o.o.

Poz	Nazwa pozycji	Na dzień połączenia dane z One2tribe S.A.	Na dzień połączenia dane z One2tribe Labs sp. z o.o.	Po połączeniu danych z ksiąg obu spółek na dzień połączenia
AKTYWA				
A	AKTYWA TRWAŁE	28.133.103,95	2.507.267,58	27.749.921,53
I	Wartości niematerialne i prawne	21.732.082,80	2.427.267,58	24.159.350,38
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2.879,50	0,00	2.879,50
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	6.371.450,00	80.000,00	3.561.000,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26.691,65	0,00	26.691,65
B	AKTYWA OBROTOWE	6.636.773,89	0,00	6.136.079,60
I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2.189.124,42	0,00	2.168.982,37
III	Inwestycje krótkoterminowe	239.819,95	-5.613,22	234.206,73
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4.207.829,52	0,00	3.732.890,50
C	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
SUMA		34 769 877,84	2.501.654,36	33.886.001,13
PASYWA				
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24.929.028,37	2.063.657,05	23.627.296,40
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5.522.002,70	2.780.500,00	5.522.002,70
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22.656.634,76	433.796,51	22.980.481,27
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe, w tym:	882.695,57	0,00	882.695,57
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4.245.607,45	-1.029.719,74	-5.275.327,19
VI	Zysk (strata) netto	113.302,79	-120.919,72	-482.555,95
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9.840.849,47	437.997,31	10.258.704,73
I	Rezerwy na zobowiązania	329.563,24	124.363,38	453.926,62
II	Zobowiązania długoterminowe	1.124.247,37	0,00	1.124.247,37
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6.921.598,59	313.633,93	7.215.090,47
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1.465.440,27	0,00	1.465.440,27
SUMA		34.769.877,84	2.501.654,36	33.886.001,13

Poz	Nazwa pozycji	Na dzień połączenia dane z One2tribe S.A.	Na dzień połączenia dane z One2tribe Labs sp. z o.o.	wynik na dzień połączenia po wyłączeniu wzajemnych przychodów i kosztów z ksiąg One2tribe S.A. i One2tribe Labs Sp. z o.o.
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	8.098.768,91	507.299,02	8.033.266,31
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8.098.768,91	507.299,02	8.033.266,31
B	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	5.613.672,62	513.452,58	6.094.765,20
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5.613.672,62	513.452,58	6.094.765,20
C	ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2.485.096,29	-6.153,56	1.938.501,11
D	KOSZTY SPRZEDAŻY	632.167,38	0,00	632.167,38
E	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	1.014.366,50	80.140,76	1.029.004,66
F	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	838.562,41	-86.294,32	277.329,07
G	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.839,75	3.696,44	35.536,19

IV	Inne przychody operacyjne	31.839,75	3.696,44	35.536,19
H	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	495.497,21	11.125,95	506.623,16
III	Inne koszty operacyjne	495.497,21	11.125,95	506.623,16
I	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	374.904,95	-93.723,83	-193.757,90
J	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00	0,00
K	KOSZTY FINANSOWE	149.191,16	27.195,89	176.387,05
I	Odsetki, w tym:	132.088,92	27.195,89	159.284,81
IV	Inne	17.102,24	0,00	17.102,24
L	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	225.713,79	-120.919,72	-370.144,95
M	PODATEK DOCHODOWY	112.411,00	0,00	112.411,00
N	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00
O	ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	113.302,79	-120.919,72	-482.555,95

Nota 6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W Spółce One2tribe S.A. (Spółce dominującej) w wyniku czynności sprawdzających przeprowadzanych przez Urząd Skarbowy w sprawie aktualizacji Wartości Niematerialnych i Prawnych w 12.2021 roku, Urząd wezwał Spółkę do sporządzenia korekty podatku od towarów i usług za ten okres. Spółka skorzystała z możliwości sporządzenia korekty wieloletniej odpowiednio w deklaracjach za 1 Q 2022 roku, 1. 2023 roku, 1.2024 roku i 1.2025 roku. Korekty podatku naliczonego od nabycia Środków Trwałych wynosiły odpowiednio po -43.700zł za każdy wymieniony rok. W związku z powyższym w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok dokonano korekty wyniku lat ubiegłych o wartość -87 400zł. brutto. Po przeliczeniu wartości zobowiązań publiczno-prawnych wartość korekty wyniosła -56.483zł.

Nota 7. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nota 8. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W 2024 roku nie wprowadzono zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

W Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. 27 grudnia 2024 r. podjęto Uchwałę nr 1 o tekście jednolitym Polityki (zasad) rachunkowości oraz Uchwałę nr 2 w sprawie stawek amortyzacyjnych za licencję oprogramowania zgodnych z długością trwania licencji. Obie Uchwały mają zastosowanie od 1 stycznia 2025 r.

Nota 9. KOREKTA BŁĘDU ORAZ INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

W sprawozdaniu finansowym za rok 2024 przedstawiano dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nota 10. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Zapewniono porównywalność danych finansowych sprawozdania za 2024 rok ze sprawozdaniem za rok 2023.

Nota 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wykazywane w Spółce wartości niematerialne i prawne powstały jako efekt wieloletnich prac rozwojowych prowadzonych w przejętej One2tribe Sp. z o.o. oraz One2tribe Labs Sp. z o.o., zaś funkcjonują i realizują przychody jako platforma motywacyjna Tribeware. Mając na uwadze stałe prace rozwojowe platformy i jej komponentów, Spółka empirycznie potwierdziła, że okres ekonomicznej użyteczności prac rozwojowych oddanych do użytkowania od 2020 roku oraz odpisów amortyzacyjnych od nich wynosi 10 lat.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości dokonano weryfikacji wartości użytkowej wartości niematerialnych i prawnych (aktywowane prace badawcze i rozwojowe platformy Tribeware). W wyniku waluacji wartości użytkowej stwierdzono, że dla wartości niematerialnych i prawnych wartość użytkowa jest większa od wartości księgowej, nie ma więc konieczności dokonania aktualizacji.

W 2024 roku w One2tribe S.A. nie dokonano wprowadzenia do użytkowania wartości niematerialnych i prawnych.

W Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. w 2024 roku dokonano wprowadzenia do użytkowania wartości niematerialne i prawne. Stawki amortyzacyjne za licencję oprogramowania są zgodne z długością trwania licencji, i okres ekonomicznej użyteczności licencji na oprogramowanie oraz odpisów amortyzacyjnych od nich wynosi 2 lata.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku (dane skonsolidowane)

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	12.738.536,68	20.393.501,57	3.132.720,79	-	36.264.759,04
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Zmiana kwalifikacji środka trwałego	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	12.738.536,68	20.393.501,57	3.132.720,79	-	36.264.759,04
Umorzenie					
Saldo otwarcia	5.469.973,96	543.826,71	2.332.720,67	-	8.346.521,34
Zwiększenia, w tym:	1.187.583,14	815.740,08	399.999,96	-	2.403.323,18
Amortyzacja okresu	1.187.583,14	815.740,08	399.999,96	-	2.403.323,18
Inne	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	6.657.557,10	1.359.566,79	2.732.720,63	-	10.749.844,52

Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-

Wartość netto					
Saldo otwarcia	7.268.562,72	19.849.674,86	800.000,12	-	27.918.237,70
Saldo zamknięcia	6.080.979,58	19.033.934,78	400.000,16	-	25.514.914,52

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku (dane skonsolidowane)

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	12.738.536,68	20.393.501,57	3.132.720,79	-	36.264.759,04
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Zmiana kwalifikacji środka trwałego	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	12.738.536,68	20.393.501,57	3.132.720,79	-	36.264.759,04

Umorzenie					
Saldo otwarcia	6.657.557,10	1.359.566,79	2.732.720,63	-	10.749.844,52
Zwiększenia, w tym:	822.369,60	815.740,08	400.000,16	-	2.038.109,84
Amortyzacja okresu	822.369,60	815.740,08	400.000,16	-	2.038.109,84
Inne	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	7.479.926,70	2.175.306,87	3.132.720,79	-	12.787.954,36

Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-

Wartość netto					
Saldo otwarcia	6.080.979,58	19.033.934,78	400.000,16	-	25.514.914,52

Saldo zamknięcia	5.258.609,98	18.422.129,72	0,00	-	23.23.680.739, 70
------------------	--------------	---------------	------	---	----------------------

Nota 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku (dane skonsolidowane)

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynieri i lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	76.418,19	6.073,59	3.840,00	86.331,78
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kwalifikacji środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	76.418,19	6.073,59	3.840,00	86.331,78
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	70.411,60	6.073,59	3.840,00	80.325,19
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	2.028,88	-	-	2.028,88
Amortyzacja okresu	-	-	-	2.028,88	-	-	2.028,88
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	72.440,48	6.073,59	3.840,00	82.354,07
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	6.006,59	-	-	6.006,59
Saldo zamknięcia	-	-	-	3.977,71	-	-	3.977,71

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku (dane skonsolidowane)

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii i lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	76.418,19	6.073,59	3.840,00	86.331,78
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kwalifikacji środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	76.418,19	6.073,59	3.840,00	210.900,22
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	72.440,48	6.073,59	3.840,00	82.354,07
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	1.098,21	-	-	1.098,21
Amortyzacja okresu	-	-	-	1.098,21	-	-	1.098,21
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	73.538,69	6.073,59	3.840,00	83.452,28
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	3.977,71	-	-	3.977,71
Saldo zamknięcia	-	-	-	2.879,50	-	-	2.879,50

W 29.01.2024 roku Spółka zawarła Umowę Ramową dotyczącą leasingu środków transportu. Na jej podstawie zostały w tym samym terminie zawarte trzy umowy leasingu spełniające warunki najmu długoterminowego (nie spełniają warunków art. 3 ust. 4 UoR w zakresie kwalifikacji do leasingu finansowego) na trzy samochody osobowe marki Hyundai Tucson (umowy: L CAL000894, L CAL000895, L CAL000896).

Przyszłe zobowiązania z tytułu umowy wynoszą: 211.516,24 zł brutto, koszt miesięczny netto: 6.614,02zł.

Treść umów nie przewiduje możliwości ich przedłużania, a kierownictwo jednostki nie przewiduje w możliwej do przewidzenia przyszłości nabycia pojazdów w celu przeniesienia do aktywów spółki jako środek trwały po zakończeniu trwania umowy.

Zobowiązania z tytułu umowy umów są traktowane przez Spółkę jako umowy najmu długoterminowego i są ujmowane poza bilansem.

W 2024 r. w Spółce dominującej i Spółce zależnej nie dokonywano odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów niefinansowych.

W 2024 r. nie ponoszono nakładów na ochronę środowiska. W 2025 r. Spółki również nie planują wydatków na ochronę środowiska.

W trakcie roku obrotowego Spółki nie były użytkownikami wieczystymi gruntów oraz nie posiadały zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W 2024 r. oraz w 2023 r. nie nabywano żadnych rzeczowych aktywów trwałych.

W latach 2023 – 2024 Spółka dominująca i Spółka zależna nie posiadała nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nota 13. INWESTYCJE

Inwestycje długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka dominująca posiadała następujące inwestycje długoterminowe – udziały:

Wykaz Spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość kapitału zakładowego Spółek	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
Logis2tribe Sp. z o.o. NIP: 5213756894	10.000	2.700.000,00	500.000,00	100%
OnePharma Sp. Z o.o. NIP: 7010946225	25	125.652,69	8.500,00	14,7%
Razem		2.825.652,69		

(w złotych)	Logis2tribe Sp. z o.o.	One2tribe Labs Sp. z o.o.	OnePharma Sp. z o.o.	Razem
Wartość początkowa				
Saldo otwarcia	2.620.000,00	2.890.450,00	861.000,00	6.371.450,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-
Inne:	80.000,00	-	-	80.000,00
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 2.08.2024	80.000,00	-	-	80.000,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	735.347,31	735.347,31
Połączenie Spółek w dniu 2.08.2024	-	2.890.450,00	-	2.890.450,00
Odpisy aktualizujące	-	-	735.347,31	-
Inne	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	2.700.000,00	0,00	125.652,69	2.825.652,69

W wyniku połączenia Spółek One2tribe S.A. przez przejęcie, zgodnie z art. 492 par.1 ust. 1 Kodeksu spółek handlowych, z One2tribe Labs Sp. z o.o. w dniu 2.08.2024 r. Spółka One2tribe S.A. przejęła Inwestycje Długoterminowe Spółki przejmowanej - Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały.

W związku z połączeniem i zasadami rozliczenia połączenia spółek handlowych w księgach rachunkowych Spółki dominującej wg. Ustawy o rachunkowości „Rozliczanie łączenia spółek metodą łączenia udziałów” wyłączono wartość kapitału zakładowego przejętej spółki.

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości w Spółce dominującej dokonano weryfikacji wartości użytkowej inwestycji długoterminowych – udziały. Przesłankami była różnica między wartością wykazywaną w księgach, a wartością kapitałów własnych spółek w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe. W wyniku waluacji wartości

użytkowej stwierdzono, że dla Logis2tribe Sp. z o.o. wartość użytkowa jest większa od wartości księgowej, nie ma więc konieczności dokonania aktualizacji. Odnośnie OnePharma Sp. z o.o. uznano, że wartość użytkową odzwierciedla przypadająca na jednostkę wartość kapitałów własnych. Spowodowało to konieczność odpisu aktualizującego w wysokości 735.347,31 zł.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 r.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 605.299,30 zł.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2024 r.

Udzielone pożyczki: 0,00 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 1.333.948,41 zł.

W ramach skonsolidowanych danych Spółki na koniec 2023 roku posiadała środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT w wysokości: 30.573,77 zł, natomiast na koniec 2024 roku środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT występowały w wysokości: 11.572,00 zł.

Spółka dominująca posiadała udzielone pożyczki wynikające z zawarcia umowy z dnia 14 listopada 2019 r. oraz 18 listopada 2019 r. w wysokości 50.000,00 zł. Wartość udzielonej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami oraz opłatami na dzień bilansowy wyniosła 70.471,22 zł. W związku z tym, że spłata pożyczki była niepewna z uwagi na utrudniony kontakt z Pożyczkobiorcą, w 2022 r. został utworzony odpis aktualizujący należność. Na dzień 31.12.2024 roku odpis ten został rozwiązany z uwagi na brak prawdopodobieństwa odzyskania środków.

Nota 14. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

W ramach środków pieniężnych w 2024 r. i 2023 r. w konsolidowanych Spółkach występowały środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2023 r.: 605.299,30 zł (w tym 556.087,61 zł na bieżącym rachunku bankowym; 30.573,77 zł na rachunku VAT; 18.637,92 zł na rachunku walutowym w Euro = 4.286,55 Euro x 4,3480 zł -Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 roku).
- skonsolidowane przepływy pieniężne netto razem wyniosły na 31.12.2023 roku wynosiły: 595.836,46 zł.
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2024: 1.333.948,41 zł (w tym 1.274.374,17 zł na bieżących rachunkach bankowych; 11.572,00 zł na rachunku VAT; 48.002,24 zł na rachunku walutowym w Euro = 11.233,85 Euro x 4,2730 zł -Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024 roku).
- skonsolidowane przepływy pieniężne netto razem na 31.12.2024 roku wynosiły: 728.649,11zł.

Nota 15. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

(w złotych)	31 grudnia 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	147.900,5	19.579,00
Inne, w tym:	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	5.240,90	1.062,61
Razem długoterminowe	153.141,,40	20.641,61
Zaliczki	-	-
Koszty dot. kolejnego roku	-	-
Pozostałe	2.519.657,37	1.178.192,29
Razem krótkoterminowe	2.519.657,37	1.178.192,29

Z uwagi na aktywowane koszty zakupione od Spółki zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. w 2022 roku dokonano korekty konsolidacyjnej w wysokości: 1.138.149,00 zł. Aktywowane koszty zakupione od Spółki zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. w 2023 roku wyniosły: 942.076,00 zł, dokonano korekty konsolidacyjnej. Suma korekty konsolidacyjnej w 2024 za lata ubiegłe wyniosła: 2.080.225,00 zł.

Saldo skonsolidowanych Rozliczeń Międzyokresowych Czynnych na 31.12.2023r. wynosiło: 1.198.833,90 zł.
Saldo skonsolidowanych Rozliczeń Międzyokresowych Czynnych na 31.12.2024r. wynosiło: 2.269.455,27 zł.

Nota 16. ZAPASY

Na dzień 31.12.2023 r. w ramach skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego wykazano posiadane zapasy w postaci towarów Spółki zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. w wysokości: 147.244,99 zł.

Na dzień 31.12.2024 r. w ramach skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego wykazano posiadane zapasy w postaci towarów Spółki zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. w wysokości: 196.363,87 zł.

Nota 17. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE POWIĘKSZAJĄCE CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

Nota 18. KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 31 grudnia 2024 r. roku kapitał podstawowy Spółki One2tribe S.A. wynosił 5.522.002,70 złotych. Liczba wyemitowanych akcji w ramach serii A to 4.000.000, akcji w ramach serii B to 5.663.467 i akcji w ramach serii C to 45.556.560. Akcje nie są uprzywilejowane.

Struktura akcjonariatu - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Wojciech Ozimek wraz z żoną Agnieszką Rabenda-Ozimek i ojcem Leszkiem Ozimek	13.530.440	1.353.044,00	24,50%	24,50%
EquiTech Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w Likwidacji	7.657.160	765.716,00	13,87%	13,87%
T-HUB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa	7.650.720	765.072,00	13,85%	13,85%
January Ciszewski wraz z JR HOLDING ASI S.A.	3.265.307	326.530,70	5,91%	5,91%
Nasz Dom Fundacja Rodzinna	2.859.360	285.936,00	5,18%	5,18%
Pozostali	20.257.040	2.025.704,00	36,68%	36,68%
Razem	55.220.027	5.522.002,70	100,00%	100,00%

Struktura akcjonariatu - stan na dzień 31 grudnia 2024 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Wojciech Ozimek wraz z żoną Agnieszką Rabenda-Ozimek i ojcem Leszkiem	13.530.440	1.353.044,00	24,50%	24,50%

Ozimek				
EquiTech Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w Likwidacji	7.657.160	765.716,00	13,87%	13,87%
T-HUB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa	7.650.720	765.072,00	13,85%	13,85%
January Ciszewski wraz z JR HOLDING ASI S.A.	3.265.307	326.530,70	5,91%	5,91%
Artur Górski	2.800.000	280.000,00	5,07%	5,07%
Pozostali	20.316.400	2.031.640,00	36,79%	36,79%
Razem	55.220.027	5.522.002,70	100,00%	100,00%

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 18 marca 2024 r. podjął Uchwałę Nr 335/2024 w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii C Spółki, oraz w dniu 21 marca 2024 r. podjął Uchwałę Nr 351/2024 w sprawie wyznaczenia pierwszego dnia notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii C Spółki na dzień 28 marca 2024 r. Od tego dnia wszystkie akcje Spółki są łącznie notowane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect pod jednym kodem „PLJWASA00013”.

Nota 19. STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH

Szczegółowe zestawienie skonsolidowanych zmian w kapitale własnym.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.12.2024
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20.058.621,03
- korekty błędów	-56.483,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	20.002.138,03
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5.522.002,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00
- inne	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00
- inne	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5.522.002,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22.950.481,27
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00
- inne	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- pokrycia straty	0,00

- inne	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	22.950.481,27
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- inne	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00
- inne	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	882.695,57
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- inne	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- inne	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	882.695,57

Na dzień 31 grudnia 2023 r. roku kapitał zapasowy Spółki dominującej wynosił: 22.656.634,76 zł, w tym 20.970.472,66 zł stanowiła nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji).

W wyniku połączenia Spółek One2tribe Labs Sp.z o.o. z One2tribe S.A. z dnia 2.08.2024 roku, metodą łączenia udziałów, przeniesiono kapitał zapasowy One2tribe Labs Sp. z o.o. w wysokości: 323.846,51 zł.

Na dzień 31.12.2024 roku kapitał zapasowy Spółki dominującej wynosił: 22.980.481,27 zł, w tym 20.970.472,66 zł stanowiła nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji).

Nota 20. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Dnia 29.03.2022 r. Spółka dominująca podpisała umowę na kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim na kwotę 2.000.000,00 zł, płatny w transzach po 250.000,00 zł na koniec każdego kwartału. Termin spłaty zobowiązania: 29.03.2024 rok. Odsetki od zadłużenia naliczane są według oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2023 r. prezentuje się następująco:

- część krótkoterminowa: 500.000,00 zł,
- część długoterminowa: 0,00 zł.

Zobowiązanie z tytułu wyżej wymienione kredytu zostało spłacone przedterminowo w 2024 roku. Saldo kredytu na 31.12.2024 r. wyniosło: 0,00 zł.

Kredyt zabezpieczony był dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego oraz weksla własnego Spółki.

Spółka dominująca posiadała również standardowy kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w złotych, w ING Banku Śląskim SA na kwotę 1.500.000,00 zł. Umowa została zawarta 22.07.2020 roku przez Spółkę przejmowaną One2tribe Sp. z o.o. na kwotę 400.000,00 zł.

Umowa została aneksowana w 06.04.2022 roku zwiększając limit przyznanego kredytu obrotowego o 1.100.000,00 zł, do limitu: 1.500.000,00 zł. Odsetki od zadłużenia naliczane były według oprocentowania zmiennego.

Umowa została aneksowana w dniu 7.04.2023 r. przedłużając okres kredytowania dla Spółki kwoty 1.498.996,42 zł oraz ustalając nowy harmonogram spłat kredytu na 60 miesięcznych rat płatnych począwszy od 30 kwietnia 2023 r. do 7 kwietnia 2028 r. Odsetki od zadłużenia naliczane są według oprocentowania zmiennego. Termin wymagalności spłaty kredytu to: 07.04.2028 roku.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2023 r. prezentuje się następująco:

- część krótkoterminowa: 299.799,24 zł,
- część długoterminowa: 1.024.316,09 zł.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2024 r. prezentuje się następująco:

- część krótkoterminowa: 299.799,24 zł,
- część długoterminowa: 699.531,78 zł.

Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego oraz weksla własnego Spółki.

Dnia 16.05.2023 roku Spółka JTW Sp. z o.o. (nie powiązana ze Spółką) udzieliła pożyczki One2tribe S.A. w wysokości 300.000,00 zł. Pożyczka aneksowana dnia 29.12.2023 roku ze wskazaniem terminu płatności ostatniej transzy na dzień 29.03.2024 roku. Odsetki umowne ustalono na 9 % w stosunku rocznym.

Wartość zobowiązania z tytułu danej pożyczki na dzień 31.12.2023 roku wraz z naliczonymi odsetkami wyniosło: 105.646,58 zł. Zobowiązanie z tytułu wyżej wymienione kredytu zostało spłacone w 2024 roku. Saldo pożyczki na 31.12.2024 roku wynosi: 0,00 zł.

W związku z połączeniem Spółek dnia 2.08.2024 roku One2tribe S.A. (spółka przejmująca) z One2tribe Labs Sp. z o.o. (spółka przejmowana) – przejęty został kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim zawarty przez One2tribe Labs Sp.z o.o. dnia 17.12.2021 roku na kwotę 400.000,00 zł.

Kredyt ten został aneksowany 16.12.2022 roku i zamieniony na kredyt ratalny. Termin spłaty zobowiązania: 16.12.2027 rok. Odsetki od zadłużenia naliczane są według oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2024r. wynosi: 401.347,63 zł.

Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego.

Dnia 19.05.2021 roku Spółka zależna Logis2tribe Sp. z o. o. podpisała umowę na kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim na kwotę 400.000,00 zł.

Termin spłaty zobowiązania: 18.05.2024 rok. Odsetki od zadłużenia naliczane są według oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2024r. prezentuje się następująco: 382.335,29 zł.

Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego.

Nota 21. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki dominującej One2tribe S.A. rekomenduje pokryć stratę z kapitału zapasowego.

Nota 22. REZERWY

Stan rezerw na dzień bilansowy

	31.12.2024 r. (dane skonsolidowane)	31.12.2023 r. (dane skonsolidowane)
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego (wynikające z różnic przejściowych pomiędzy bilansową a podatkową amortyzacją Wartości Niematerialnych i Prawnych)	562.819,67	406.568,97

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – krótkoterminowe	25.342,00	47.357,65
Pozostałe rezerwy (na ewentualne przyszłe roszczenia)	0,00	0,00
Razem rezerwy	588.161,67	453.926,62

Skonsolidowane rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikają z powstania różnic przejściowych pomiędzy wartości bilansową a podatkową amortyzacji Wartości Niematerialnych i Prawnych w Spółce dominującej One2tribe S.A.

Spółka dominująca utworzyła na dzień 31 grudnia 2024 roku rezerwę na niewykorzystane urlopy pracownicze w wysokości 25.342,00 zł. Z tego tytułu powstało aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 4.815,00 zł.

Spółka dominująca utworzyła na dzień 31 grudnia 2023 roku rezerwę na niewykorzystane urlopy pracownicze w wysokości 47.357,65 zł. Z tego tytułu powstało aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 8.998,00 zł.

Nota 23. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym za 2022 rok spółka dominująca One2tribe S.A. utworzyła odpis aktualizujący należności w związku z brakiem kontaktu z Pożyczkobiorcą i brakiem spłaty pożyczki udzielonej w dniach 14 i 18.11.2019 roku. Odpis objął całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami. Kwota odpisu na dzień 31.12.2023 roku wynosiła 70.471,22 zł - dotyczyła udzielonej pożyczki wraz z odsetkami, zaś 1.014,75 zł dotyczy odpisów aktualizujących inne należności krótkoterminowe. Na dzień 31.12.2024 roku odpis ten został rozwiązany z uwagi na brak prawdopodobieństwa odzyskania środków.

W 2024 roku dokonano odpisu aktualizującego należności nierozliczone powyżej roku oraz należności na rozliczeniach nagród w wysokości: 12.752,61 zł.

W Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. w okresie sprawozdawczym finansowym za 2024 rok nie utworzono odpisów aktualizujących należności.

Nota 24. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2024 roku zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów występowały w spółce dominującej z terminem spłaty do 7 kwietnia 2028 r. (699.531,78 zł) oraz z terminem spłaty do 16.12.2027 roku (159.349,85 zł.). Suma konsolidacyjna: 858.881,63 zł.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2024 r. (dane skonsolidowane)	31.12.2023 r. (dane skonsolidowane)
a) do 1 roku,	379.474,08	-
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	479.407,55	845.262,74
c) powyżej 3 lat do 5 lat		424.717,61
d) powyżej 5 lat	-	-

Nota 25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Spółki nie posiadały zobowiązań i aktywów socjalnych, również na dzień 31.12.2023 r. takie aktywa nie występowały.

Nota 26. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2024 r. (dane skonsolidowane)	31 grudnia 2023r. (dane skonsolidowane)
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1.878.195,83	1.845.106,87
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym	-	-
- koszty bieżącego okresu a zobowiązania przyszłego okresu	-	-
- noty niezapłacone na koniec danego okresu	1.478.152,16	1.680.491,87
- sprzedaż o innym okresie VAT	-	-
- sprzedaż z umów o dłuższym terminie realizacji usług (12 miesięcy)	400.043,67	164.615,00
Rozliczenia międzyokresowe – razem	1.878.195,83	1.845.106,87

Nota 27. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Dnia 29.03.2022 r. spółka dominująca One2tribe S.A. podpisała umowę na kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim na kwotę 2.000.000,00 zł, płatny w transzach po 250.000,00 zł na koniec każdego kwartału. Odsetki od zadłużenia naliczane były według oprocentowania zmiennego.

Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego oraz weksla własnego spółki dominującej One2tribe S.A..

Jako zabezpieczenie kredytu ustanowiono również kaucję gwarancyjną w wysokości 400.000,00 zł.

Zobowiązanie z tytułu wyżej wymienionego kredytu zostało w całości spłacone a kaucja gwarancyjna zwrócona.

Spółka dominująca One2tribe S.A. posiadała również standardowy kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w złotych, w ING Banku Śląskim SA na kwotę 1.500.000,00 zł. Umowa została zawarta 23.07.2020 roku przez Spółkę przejmowaną One2tribe Sp. z o.o. na kwotę 400.000,00 zł. Umowa została aneksowana w 06.04.2022 roku zwiększając limit przyznanego kredytu obrotowego o 1.100.000,00 zł, do limitu: 1.500.000,00 zł.

Dnia 7.04.2023 r. aneksowano ponownie umowę przedłużając okres kredytowania dla spółki dominującej One2tribe S.A. kwoty 1.498.996,42 zł oraz ustalając nowy harmonogram spłat kredytu na 60 miesięcznych rat płatnych począwszy od 30 kwietnia 2023 r. do 7 kwietnia 2028 r. Odsetki od zadłużenia naliczane są według oprocentowania zmiennego. Termin wymagalności spłaty kredytu to: 07.04.2028 roku.

Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego oraz weksla własnego spółki dominującej One2tribe S.A.

W związku z połączeniem Spółek dnia 2.08.2024 roku One2tribe S.A. (Spółka przejmująca) z One2tribe Labs Sp. z o.o. (Spółka przejmowana), przejęty został kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim zawarty przez One2tribe Labs Sp.z o.o. dnia 17.12.2021 roku na kwotę 400.000,00 zł.

Kredyt ten został aneksowany 16.12.2022 roku i zamieniony na kredyt ratalny. Termin spłaty zobowiązania: 16.12.2027 rok. Odsetki od zadłużenia naliczane są według oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosi: 329.024,69 zł.

Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego.

Dnia 19.05.2021 roku Spółka zależna Logis2tribe Sp. z o. o. podpisała umowę na kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim na kwotę 400.000,00 zł. Termin spłaty zobowiązania: 18.05.2024 rok. Odsetki od zadłużenia naliczane są według oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2024 r. prezentuje się następująco: 382.335,29 zł.

Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego.

Nota 28. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

W dniu 23.07.2020 roku została zawarta w ING Banku Śląskim SA umowa na kredyt obrotowy w rachunku bieżącym przez Spółkę przejmowaną One2tribe Sp. z o.o. na kwotę 400.000,00 zł. Umowa została aneksowana dnia 06.04.2022 roku zwiększając przyznane środki kredytu obrotowego do limitu 1.500.000,00 zł. Dnia 7.04.2023r. aneksowano ponownie umowę przedłużając okres kredytowania dla Spółki kwoty 1.498.996,42 zł oraz ustalając nowy harmonogram spłat kredytu na 60 miesięcznych rat płatnych począwszy od 30 kwietnia 2023 r. do 7 kwietnia 2028 r. Termin wymagalności spłaty kredytu to: 07.04.2028 roku.

Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego oraz weksla własnego spółki dominującej One2tribe S.A.

W związku z połączeniem Spółek dnia 2.08.2024 roku One2tribe S.A. (Spółka przejmująca) z One2tribe Labs Sp. z o.o. (Spółka przejmowana), przejęty został kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim zawarty przez One2tribe Labs Sp.z o.o. dnia 17.12.2021 roku na kwotę 400.000,00 zł. Kredyt ten został aneksowany 16.12.2022 roku i zamieniony na kredyt ratalny. Termin spłaty zobowiązania: 16.12.2027 rok.

Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego.

Dnia 19.05.2021 roku Spółka zależna Logis2tribe Sp. z o. o. podpisała umowę na kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim na kwotę 400.000,00 zł. Termin spłaty zobowiązania: 18.05.2024 rok. Odsetki od zadłużenia naliczane są według oprocentowania zmiennego.

Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego.

Więcej informacji w Nocie 20.

Nota 29. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2024 r. ani na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółki nie posiadały zobowiązań pozabilansowych.

Nota 30. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółki nie posiadały umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 31. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY ORAZ DANE O KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY I KOSZTY RODZAJOWE

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2024 r. i 2023 r. była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres	za okres
	od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. (dane skonsolidowane)	od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (dane skonsolidowane)
1. Sprzedaż usług	0,00	0,00
2. Sprzedaż towarów i materiałów	23.502,30	30.741,63
3. Sprzedaż produktów	14.050.799,55	13.175.179,23
Przychody netto ze sprzedaży, razem	14.050.799,55	13.205.920,86

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2024 r. i 2023 r. była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	za okres	za okres
	od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. (dane skonsolidowane)	od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (dane skonsolidowane)
1. Sprzedaż krajowa	14.027.297,25	13.205.920,86
2. Sprzedaż zagraniczna	23.502,30	-
Razem przychody netto ze sprzedaży	14.050.799,55	13.205.920,86

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	za okres	za okres
	od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. (dane skonsolidowane)	od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (dane skonsolidowane)
a) amortyzacja	2.039.208,05	2.405.352,06
w tym: amortyzacja wartości firmy (pozostałe koszty operacyjne)	815.740,08	815.740,08
b) zużycie materiałów i energii	8.009.079,59	8.193.118,40
c) usługi obce	1.969.367,90	2.391.417,48
d) podatki i opłaty	27.713,85	37.685,05
e) wynagrodzenia	1.861.612,49	1.015.797,98
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	245.418,59	136.815,49
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	51.656,16	27.678,14
Koszty według rodzaju, razem	13.388.316,55	13.392.124,52
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	1.552.420,55	676.420,72
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	2.593.783,32	3.184.448,45
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9.192.112,68	9.531.255,35

Nota 32. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółki nie dokonywały odpisów aktualizujących wartości środków trwałych zarówno w 2024 r. jak i w 2023 r.

Nota 33. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółki nie zaniechały i w kolejnym roku nie planują zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Nota 34. PODATEK DOCHODOWY

Zarówno w 2024 r. jak i 2023 r. Spółki nie osiągały przychodów ani nie ponosiły kosztów z zysków kapitałowych, wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty dotyczą innych źródeł przychodów.

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Dane Spółki dominującej One2tribe S.A.

	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. (dane skonsolidowane)	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (dane skonsolidowane)
Zysk/ (strata) brutto	-934.278,96	116.882,28
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania (niezapłacone odsetki)	-	-4.972,60
(+) Przychody roku poprzedniego zaliczane do dochodu do opodatkowania (zapłacone odsetki)	-	-
(-) Przychody z rozwiązania rezerwy	-	-
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu		
- koszty nieuzasadnione NKUP	-	-
- odpisy aktualizujące wartość udziałów/ akcji	+735.347,31	-
- utworzenie rezerwy na badanie bilansu	-	-
- utworzenie rezerwy przyszłe roszczenia	-	-
- niezapłacone wynagrodzenie i składki ZUS	-	+45.076,52
- naliczona-niezapłacone odsetki od pożyczek (kredytów)	-	+10.619,18
- odpisy aktualizujące należności	+12.752,61	+ 4.972,60
- zapłacone odsetki od należności budżetowych	+68.469,64	+119.120,89
- wydatki na reprezentację	-	-
- wydatki samochód 25% NKUP	-	+7.509,84
- pozostałe	+9.869,75	+16.487,97
(możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000zł)		
- wyłączenia od amortyzacji (wartość firmy)	+815.740,08	+815.740,08
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-51.203,86	-80.114,25
(+/-) Inne różnice	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	656.697,00	1.051.322,51
Strata z lat ubiegłych	358.461,00	821.125,67
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po uwzględnieniu straty z lat ubiegłych	298.236,00	230.196,84
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	56.665,00	43.737,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Podatek dochodowy – razem	56.665,00	43.737,00

Nota 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. (dane skonsolidowane)	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (dane skonsolidowane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-

- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- zysk ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	48.380,49	64.063,57
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
- spisane zobowiązania	-	-
- zwrócone lub umorzone podatki i składki	-	-
- umorzenie zobowiązania leasingowego (zapis techniczny)	-	-
- otrzymane odszkodowania	-	-
- z tytułu różnic inwentarzowych	-	-
- inne	48.380,49	64.063,57
Pozostałe przychody operacyjne, razem	48.380,49	64.063,57

Nota 36. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. (dane skonsolidowane)	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (dane skonsolidowane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- strata ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- aktualizacja wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	926.455,70	993.334,07
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- darowizny	-	-
- odpisane należności	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- koszty utworzonych rezerw	-	-
- odszkodowania za zerwanie umów leasingowych	-	-
- inne	110.715,62	177.593,99
- amortyzacja wartości firmy	815.740,08	815.740,08
Pozostałe koszty operacyjne, razem	926.455,70	993.334,07

Nota 37. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. (dane skonsolidowane)	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (dane skonsolidowane)
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-

- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	-	-
- odsetki bankowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	-	4.972,60
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	-	-
Przychody finansowe, razem	-	4.972,60

Nota 38. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. (dane skonsolidowane)	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (dane skonsolidowane)
Odsetki, w tym:	308.216,04	481.600,52
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	-	-
- odsetki pozostałe	-	-
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	735.347,31	-
Inne, w tym:	18.833,62	8.904,10
- różnice kursowe	-	-
- utworzone rezerwy	-	-
- pozostałe koszty finansowe	-	-
Koszty finansowe, razem	1.062.396,97	490.504,62

Nota 39. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie dotyczy.

Nota 40. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Nie dotyczy.

Nota 41. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. (dane skonsolidowane)	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (dane skonsolidowane)
Zarząd	3	5
Pracownicy umysłowi	15	8
Pracownicy fizyczni	4	2
Zatrudnienie, razem	22	15

Nota 42. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółek wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	za okres	za okres
	od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. (dane skonsolidowane)	od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (dane skonsolidowane)
Umowy o pracę	103.291,00	62.487,54
Umowy cywilnoprawne	0,00	0,00
Zarządy Spółek	675.253,61	614.842,78
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	53.900,00	30.000,00
Wynagrodzenia, razem	832.444,61	707.330,32

Nota 43. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółki zatrudniały 16 pracowników na podstawie umowy o pracę, w tym zatrudnienie na pełne i części etatu, co daje przeciętne zatrudnienie na poziomie 11,2. Poza tym w ramach Grupy One2tribe 5 osób współpracują w ramach umowy zlecenia, a wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu wypłacane jest 1 osobie na podstawie umowy cywilno-prawnej.

Zarząd Spółki dominującej:

W roku obrotowym 2024, na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu wchodził Pan Radosław Sosnowski pełniący funkcje Prezesa Zarządu oraz Pan Wojciech Ozimek pełniący funkcje Wiceprezesa Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2024 do dnia 27.06.2024 r. prezentował się następująco:

- Piotr Sulima – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jakub Warmuz – Członek Rady Nadzorczej,
- Robert Skolimowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Borys Czerniejewski – Członek Rady Nadzorczej,
- Radosław Marter – Członek Rady Nadzorczej.

Z dniem 27 czerwca 2024 roku rezygnację z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej złożyli: Pan Piotra Sulima i Pan Radosław Marter.

Dnia 28 czerwca 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało dwóch Członków Rady Nadzorczej do wspólnej kadencji w osobach: Pana Borisa Stokalskiego-Dzierzykraj oraz Pana Rafała Gębickiego.

Skład Rady Nadzorczej w roku obrotowym od dnia 28.06.2024 r., na dzień 31 grudnia 2024 roku i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego prezentował się następująco:

- Borys Czerniejewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jakub Warmuz – Członek Rady Nadzorczej,
- Robert Skolimowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Boris Stokalski-Dzierzykraj – Członek Rady Nadzorczej,

- Rafał Gębicki – Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień bilansowy w Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o. o. w skład Zarządu wchodził Pan Mateusz Kuklewicz – Prezes Zarządu. W Spółce Logis2tribe Sp. z o.o. nie ma Rady Nadzorczej.

Nota 44. INFORMACJA ODNOŚNIE ZREALIZOWANYCH W 2023 ROKU TRANSAKCJI ZE STRONAMI POWIĄZANYMI (TJ. CZŁONKAMI ZARZĄDU, CZŁONKAMI RADY NADZORCZEJ, AKCJONARIUSZAMI ORAZ CZŁONKAMI RODZINY OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI, TJ. MAŁŻONKACH LUB OSOBACH POZOSTAJĄCYCH WE WSPÓLNYM POŻYCIU, DZIECIACH I ICH MAŁŻONKACH LUB OSOBACH POZOSTAJĄCYCH WE WSPÓLNYM POŻYCIU, RODZICACH) WRAZ Z WYKAZEM TAKICH PODMIOTÓW I OSÓB

Transakcje ze stronami powiązanymi w Spółce dominującej One2tribe S.A. w 2024 roku:

Strona	Opis transakcji	Wartość netto	Powiązanie
Radosław Sosnowski	Usługi doradcze zgodnie z umową z dnia 23 sierpnia 2021r.	197.388,87 zł	Prezes Zarządu ONE2TRIBE S.A.
Wojciech Ozimek	Usługi doradcze zgodnie z umową z dnia 24 czerwca 2022r.	173.771,97 zł	Wiceprezes Zarządu ONE2TRIBE S.A.
Kancelaria Rady Prawnego Agnieszki Rabendy-Ozimek	Doradztwo Prawne	153.105,00 zł	Powiązanie osobowe z Panem Wojciechem Ozimkiem – Wiceprezesem Zarządu Akcjonariusz posiadający co najmniej 5% głosów
Leszek Ozimek	Wynajem powierzchni biurowej wraz z kosztami eksploatacji	34.555,73 zł	Powiązanie osobowe z Panem Wojciechem Ozimkiem – Wiceprezesem Zarządu Akcjonariusz posiadający co najmniej 5% głosów

Transakcje ze stronami powiązanymi w Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. w 2024 roku nie występowały.

Nota 45. INFORMACJA O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKI, 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 OGÓLEM DLA KAŻDEGO Z TYCH ORGANÓW

W 2024 roku Grupa One2tribe nie udzielała takich świadczeń.

Nota 46. INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTCH PRZEZ JEDNOSTKĘ W INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI

W 2024 roku transakcje takie nie zostały zawarte przez jednostki objęte konsolidacją.

Nota 47. GRUPA KAPITAŁOWA

W dniu 7 kwietnia 2022 r. nastąpiło połączenie przez przejęcie spółek: JWA S.A. z siedzibą w Warszawie (spółka przejmująca) i One2tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regułach (spółka przejmowana) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh. Po połączeniu Spółka Przejmująca zmieniła firmę spółki na One2tribe S.A.

Do dnia połączenia One2Tribe Sp. z o.o. z siedzibą w Regułach nie wchodziła w skład żadnej grupy kapitałowej i była zwolniona z konsolidacji sprawozdań na podstawie art. 56 ustawy o rachunkowości.

Od momentu połączenia zgodnie z § 5 ust 2. Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz obowiązujących przepisów o rachunkowości utworzyła się grupa kapitałowa One2Tribe S.A. w skład której weszły:

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

W 2022 r. i 2023 r. skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej One2Tribe S.A. obejmowało wyżej wymienione podmioty i było sporządzane przez podmiot dominujący, tj. One2Tribe S.A. konsolidacją metodą pełną, według art. 60 ustawy o rachunkowości.

W tych sprawozdaniach skonsolidowanych uwzględnione były również, przy zastosowaniu metody praw własności zgodnie z art. 63 ustawy o rachunkowości, dane jednostki stowarzyszonej Onepharma Sp. z o.o.

W dniu 2 sierpnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie One2tribe S.A. z siedzibą w Warszawie (spółka przejmująca) przez przejęcie spółki pod firmą One2tribe Labs sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu (spółka przejmowana) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą na zasadach określonych w Planie Połączenia spółki przejmującej i spółki przejmowanej uzgodnionym w dniu 17 maja 2024 r. Połączenie nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przejmującej, na podstawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej z dnia 28.06.2024 roku oraz Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej z dnia 28.06.2024 roku.

W dniu 16 października 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników spółki stowarzyszonej OnePharma Sp. z o.o., na którym została podjęta uchwała o podniesieniu kapitału, przy jednoczesnym wyłączeniu prawa pierwszeństwa wszystkich dotychczasowych wspólników. W wyniku podjęcia uchwały, został podniesiony kapitał podstawowy z 6.250,00 zł do 8.500,00 zł, zaś udział One2tribe S.A. w kapitale i głosach na zgromadzeniu wspólników obniżył się z 20% do 14,7%.

W związku z ww. faktami, grupę kapitałową One2tribe S.A. tworzą obecnie:

- One2Tribe S.A. – jednostka dominująca
- Logis2Tribe Sp. z o.o. – jednostka w 100% zależna od Spółki.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej One2Tribe S.A. jest sporządzane przez podmiot dominujący, tj. One2Tribe S.A. konsolidacją metodą pełną, według art. 60 ustawy o rachunkowości. Objęte nim są dane wyżej wymienionych podmiotów. Spółka OnePharma Sp. z o.o. nie jest uwzględniona na dotychczasowych zasadach (konsolidacja metodą praw własności) w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Spółki One2tribe S.A.

Nota 48. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

Nota 49. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI – WYŁĄCZENIA

Wyłączenia konsolidacyjne związane z transakcjami z jednostkami powiązаныmi w skonsolidowanym bilansie w 2024 roku:

- Inwestycje długoterminowe – długoterminowe aktywa finansowe- udziały/akcje w jednostkach powiązanych – wyłączenie o wartości: 2.700.000,00 zł
- Wartości niematerialne i prawne – inne wartości niematerialne i prawne – wyłączenie o wartości 300.000,00zł
- Wyłączenie należności krótkoterminowych od jednostek powiązanych o wartości: 1.878.778,07 zł
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: zmiana o wartości 300.000,00 zł.
- Wyłączenie z kapitału podstawowego o wartości: 500.000,00 zł
- Wyłączenie z kapitału zapasowego o wartości: 2.200.000,00 zł
- Korekta wyniku lat ubiegłych o wartość: 2.080.225,00 zł
- Korekta zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych: 1.878.778,07 zł

Wyłączenia konsolidacyjne związane z transakcjami z jednostkami powiązаныmi w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w 2024 roku:

- Wyłączenie z przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów kwoty: 8.324.296,77zł.
- Wyłączenie z kosztów produktów, towarów kwoty: 7.615.248,66 zł.
- Wyłączenie z kosztów ogólnego zarządu kwoty: 669.918,11 zł.
- Korekta wyniku netto o wartość: 39.130,00 zł

Wyłączenia konsolidacyjne związane z transakcjami z jednostkami powiązаныmi w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych w 2024 roku:

- Zmiana stanu należności o wartość: - 1.878.778,07 zł
- Zmiana stanu zobowiązań o wartość: 1.878.778,07 zł
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych o wartość: 0,00 zł
- Inne korekty, inne korekty razem, przepływy pieniężne netto o wartość: -25.973,78 zł

Wyłączenia konsolidacyjne związane z transakcjami z jednostkami powiązаныmi w skonsolidowanym zestawieniu zmian w kapitale w 2024 roku:

- Wyłączenie z kapitału własnego na początek okresu o wartości: 5.486.098,23 zł
- Korekta kapitału podstawowego o wartość: 500.000,00 zł
- Korekta kapitału zapasowego o wartość: 1.876.153,49 zł
- Korekta zysk/strata z lat ubiegłych o wartość: 2.080.225,00 zł
- Korekta wyniku netto o wartość: 39.130,00 zł
- Korekta kapitału własnego na koniec okresu o wartość: 4.819.355,00,00 zł

Nota 50. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA DOMINUJĄCA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Wykaz Spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość kapitału zakładowego Spółek	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
Logis2tribe Sp. z o.o. NIP: 521-375-68-94	10.000	2.700.000,00	500.000,00	100%
Razem	10.000	2.700.000,00		

Nota 51. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nota 52. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

Sprawozdanie Finansowe za 2024 rok zostało sporządzone po połączeniu Spółek metodą łączenia udziałów. W dniu 2 sierpnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie One2tribe S.A. z siedzibą w Warszawie (spółka przejmująca) przez przejęcie spółki pod firmą One2tribe Labs sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu (spółka przejmowana) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą na zasadach określonych w Planie Połączenia spółki przejmującej i spółki przejmowanej uzgodnionym w dniu 17 maja 2024 r. Połączenie nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przejmującej, na podstawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej z dnia 28.06.2024 roku oraz Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej z dnia 28.06.2024 roku.

Więcej informacji w Nocie 5.

Nota 53. DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2024 roku	29 grudnia 2023 roku
EUR	4,2730	4,3480

Nota 54. INSTRUMENTY FINANSOWE

Instrumentem finansowym jest kontrakt, na podstawie którego u jednej ze stron (nabywca kontraktu) powstają aktywa finansowe, a u drugiej (wystawca kontraktu lub emitent) – zobowiązania finansowe albo instrumenty kapitałowe. Z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to, czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy albo warunkowy.

Na dzień zawarcia kontraktu emitent lub wystawca instrumentu finansowego wprowadza do ksiąg rachunkowych wyemitowany lub wystawiony przez siebie instrument, a także składniki tego instrumentu, odpowiednio zakwalifikowane do kapitałów (funduszy) własnych jako instrumenty kapitałowe bądź do zobowiązań krótkoterminowych lub długoterminowych. W przypadku zakupu instrumentu finansowego, który posiada wbudowany instrument pochodny jest on wykazywany w księgach odrębnie od umowy zasadniczej.

Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji, gdyby ich wysokość była znacząca.

Wartość godziwą zagranicznych instrumentów finansowych ustala się według zasad obowiązujących w kraju ich pochodzenia. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej, to ich wycena następuje po cenach nabycia albo kosztach wytworzenia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, z wyjątkiem instrumentów finansowych, dla których ustalony jest termin wymagalności i których wycena następuje według skorygowanej ceny nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Różnice z przeszacowania wartości instrumentu finansowego, a także osiągnięte przychody lub poniesione koszty stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy lub kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Kontrakty dotyczące instrumentów finansowych uznaje się za służące ograniczeniu ryzyka związanego z aktywami lub pasywami jednostki, tj. zabezpieczeniu tych aktywów lub pasywów, jeżeli co najmniej:

- 1) przed zawarciem kontraktu ustalono jego cel oraz określono, które aktywa lub pasywa mają zostać za pomocą tego kontraktu zabezpieczone;
- 2) zabezpieczający instrument finansowy będący przedmiotem kontraktu i zabezpieczane za jego pomocą aktywa lub pasywa charakteryzują się podobnymi cechami, a w szczególności wartością nominalną, datą zapadalności, wpływem zmian stopy procentowej albo kursu waluty;
- 3) stopień pewności oczekiwań dotyczących przewidywanych w wyniku kontraktu przepływów środków pieniężnych jest znaczny.

W przypadku spełnienia powyższych warunków, przy wycenie zabezpieczanych aktywów lub pasywów uwzględnia się wartość nabytych dla ich zabezpieczenia instrumentów finansowych oraz zmiany ich wartości.

Spółki w okresie sprawozdawczym nie wykorzystywały metod zabezpieczania transakcji w celu zarządzania ryzykiem finansowym dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń. Charakter oraz bieżący zakres działalności Spółek nie wymaga stosowania tych metod.

Ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona są Spółki:

Spółki na bieżąco monitorują i zarządzają ryzykiem wynikającym z braku dostępności środków finansowych i mogących wpłynąć na powstanie ryzyka płynności, w tym środków do regulowania zobowiązań wynikających z instrumentów finansowych. Proces ten oparty jest o ocenę zobowiązań wraz z przepływami pieniężnymi i określaniem stopnia, w jakim są one wrażliwe na zmiany w dostępności środków finansowych. Zarządzanie tym ryzykiem pozwala na zachowanie odpowiedniego poziomu płynności, aby zapewnić wypłacalność wobec klientów i partnerów biznesowych. Proces ten obejmuje również monitorowanie bieżącej sytuacji rynkowej, aby wczesnym etapie zidentyfikować potencjalne zagrożenia dla płynności finansowej i podejmować odpowiednie działania zaradcze.

Dla relacji z klientami stosowana jest polityka kredytowa w której ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Spółki wykorzystują oszacowanie maksymalnej kwoty straty, na jaką mogą być narażone, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania. Spółki nie wymagają zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów..

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego.

Spółki na bieżąco monitorują wystąpienie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia, w wyniku których: (i) aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, (ii) przekwalifikowano składnik aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu, (iii) dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono jego wartość, (iv) dokonano innych odpisów obniżających lub zwiększających wartość aktywów finansowych.

Nota 55. INFORMACJA O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY

W Spółce One2tribe S.A. (Spółce dominującej) w wyniku czynności sprawdzających przeprowadzanych przez Urząd Skarbowy w sprawie aktualizacji Wartości Niematerialnych i Prawnych w 12.2021 roku, Urząd wezwał Spółkę do sporządzenia korekty podatku od towarów i usług za ten okres. Spółka skorzystała z możliwości sporządzenia korekty wieloletniej odpowiednio w deklaracjach za 1 Q 2022 roku, 1. 2023 roku, 1.2024 roku i 1.2025 roku. Korekty podatku naliczonego od nabycia Środków Trwałych wynosiły odpowiednio po -43.700zł za każdy wymieniony rok. W związku z powyższym w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok dokonano korekty wyniku lat ubiegłych o wartość -87 400zł. brutto. Po przeliczeniu wartości zobowiązań publiczno-prawnych wartość korekty wyniosła -56.483zł.

Nota 56. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 18 marca 2024 r. podjął Uchwałę Nr 335/2024 w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii C Spółki (emisja połączeniowa), oraz w dniu 21 marca 2024 r. podjął Uchwałę Nr 351/2024 w sprawie wyznaczenia pierwszego dnia notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii C Spółki na dzień 28 marca 2024 r. Od tego dnia wszystkie akcje Spółki są łącznie notowane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect pod jednym kodem „PLJWASA00013”. Emisja połączeniowa stanowi 82,5% wszystkich akcji Spółki.

Nota 57. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

Nota 58. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	31.12.2024	31.12.2023
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (od 2022 roku badanie jednostkowe i skonsolidowane)	27.000,00	24.000,00

Nota 59. INFORMACJE O DOCHODACH Z TYTUŁU UKRYTYCH ZYSKÓW W ROZUMIENIU ART. 28M UST. 1 PKT 2 USTAWY Z DNIA 15 LUTEGO 1992R. O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH (DZ. U. Z 2020R. POZ. 1406, 1492, 1565, 2122 I 2123) - W PRZYPADKU PODATNIKÓW OPODATKOWANYCH RYCZAŁTEM OD DOCHODÓW SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy.

Nota 60. WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOŚCI (DZ. U. Z 2020R. POZ. 1645), LUB KWOTĘ OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY.

Nie dotyczy.

Nota 61. WPLYW SYTUACJI NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Ze względu na sytuację geopolityczną, napaść zbrojną Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, a także bezprecedensowe sankcje nałożone na Rosję nie sposób na dzień dzisiejszy wyznaczyć możliwe scenariusze, a także ich wpływu na globalne i polskie rynki, czy w końcu na działalność Spółek grupy. W przypadku normalizacji sytuacji za wschodnią granicą, połączone zasoby Spółek grupy oraz doświadczenia zebrane w latach poprzednich pozwolą na zwiększenie efektywności działań w latach kolejnych oraz wykorzystanie dźwigni operacyjnej dla dalszego rozwoju prowadzonej dotąd przez jednostkę działalności.

Spółki grupy zarejestrowały wpływ zmiany czynników makroekonomicznych (m.in. notowanie kursów walut, ceny surowców, itp.) na wartość aktywów i zobowiązań, jednakże nie wpłynęły one znacząco na jej działalność i kontynuację działalności. Spółki grupy odnotowały wpływ sytuacji na relacje z kontrahentami, skutkujący niższą od oczekiwanych ilością i wielkością kampanii oraz spowolnieniem procesu zawierania nowych umów licencyjnych. Miało to wpływ na rentowność i wyniki finansowe jednostki, jednakże nie jest możliwe dokładne wskazanie wpływu transakcji i operacji na wyniki z działalności operacyjnej oraz wskaźniki finansowe, gdyż nie były publikowane prognozy stanowiące podstawę do takich odniesień.

Zbrojna napaść Federacji Rosyjskiej na Ukrainę spowodowała konieczności wprowadzenia zmian i modyfikacji planów strategicznych w zakresie ekspansji zagranicznej na rynek Federacji Rosyjskiej. Spółka dominująca wycofała się z rozmów z tamtejszymi parterami i potencjalnymi kontrahentami. Spółki grupy nie prowadzą działalności na terenie Ukrainy, Federacji Rosyjskiej, ani Republiki Białorusi, jak również nie mają i nie miały kontrahentów, na których konflikt zbrojny miałby znaczący wpływ skutkujący uwzględnieniem tego w Sprawozdaniu finansowym.

Nota 62. KWOTĘ KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTĘ WARTOŚCI FIRMY, A TAKŻE WYJAŚNIENIE OKRESU ICH ODPISYWANIA, OKREŚLONEGO ODPOWIEDNIO W ART. 33 UST. 3 ORAZ ART. 44B UST. 10;

W związku z wieloletnimi pracami rozwojowymi Spółka dominująca empirycznie potwierdziła, że okres ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych (wartości niematerialnych i prawnych funkcjonujących i realizujących przychody jako platforma motywacyjna Tribeware) jest co najmniej dwukrotnie dłuższy od przyjmowanego zwykle pięcioletniego okresu odpisów amortyzacyjnych. Mając na uwadze stałe prace rozwojowe platformy i jej komponentów, dla rezultatów zakończonych prac rozwojowych oddanych do użytkowania od 2020 roku przyjęto w Spółkach grupy okres ekonomicznej użyteczności oraz odpisów amortyzacyjnych związanych z Tribeware na 10 lat.

Spółka dominująca nadwyżkę między ceną przejęcia (wydanymi akcjami) nad wartością godziwą aktywów netto One2tribe Sp. z o.o. wykazała jako wartość firmy. Powstała różnicę między wartością księgową WNiP przejętej spółki, a jej wartością godziwą (równą korekcie aktywów netto dokonanych w wycenie spółki przejmowanej), wynikającą z wyceny i zapłaconej ceny przejęcia, ujęła jako „Inne wartości niematerialne i prawne ujawnione w wyniku połączenia” i również wykazała jako wartość firmy. Na potrzeby wyceny One2tribe Sp. z o.o. dla potrzeb połączenia został sporządzony i udokumentowany opis elementów stanowiących nieodłączne składowe One2tribe Sp. z o.o., wytworzone wewnątrz i powstające przez czas jej istnienia, budujące jej reputację i wartość. Elementy te stanowią o wartości różnicy ponad wartość godziwą jej możliwych do wyodrębnienia aktywów netto. Wskazano tam m.in. wartości intelektualne, know-how czy bazy danych. Zarząd Spółki dominującej ustalił ekonomiczny okres użyteczności oraz liniowych odpisów amortyzacyjnych na 25 lat.

Szczegółowe informacje oraz kwoty dotyczące opisanych pozycji znajdują się w nocie numer 11.

Nota 63. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU;

Spółka dominująca i Spółka zależna Logis2tribe Sp. z o.o. nie posiadała takich wartości w 2024 roku.

Nota 64. LICZBĘ ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI, ZE WSKAZANIEM PRAW, JAKIE PRYZNAJĄ;

Spółki nie posiadały papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nota 65. INFORMACJE O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI BADAWCZYMI I PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART. 33 UST. 2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

W 2024 roku koszty takie nie wystąpiły w żadnej ze Spółek.

Warszawa, dnia 21 marca 2025r.