

Sprawozdanie finansowe

2024_02_19_14_28_16_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2024-03-20

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWzlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

ONE2TRIBE S.A.

Siedziba

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

M.ST. WARSZAWA

Gmina

CENTRUM

Miejscowość

WARSZAWA

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

M.ST. WARSZAWA

Gmina

CENTRUM

Nazwa ulicy

PIĘKNA

Numer budynku

49

Nazwa miejscowości

WARSZAWA

Kod pocztowy

00-672

Nazwa urzędu pocztowego

WARSZAWA

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

6201Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

7822564519

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000612542

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

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

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 używania 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).

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także 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.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także 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;

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

- w razie nabycia w drodze spadku, 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 i stopnia 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.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także 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.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także 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 imiesięczną kwotę odpisów. Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

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

Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, poniżej 10.000,00 złotych, można ustalać odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w sposóbu proszczony 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 weryfikacji nowe 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 zużywania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

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

Wycena środków trwałych oraz 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 kredytów za 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.

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

Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia: • według zasad obowiązujących dla środków trwałych oraz 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;

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

Zasady wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających wartość aktywów. W jednostce mogą występować pochodne instrumenty finansowe (np. terminowe kontrakty forward) charakteryzujące się następującymi cechami: • ich wartość zależy od zmiany wartości instrumentu bazowego (stopy procentowej, kursu bazowego, kursu wymiany walut itp.), • wydatki początkowe na ich nabycie nie występują lub są bardzo niskie, • rozliczenie instrumentu nastąpi w przyszłości. Kontrakty terminowe mogą być zawierane w celu zabezpieczenia się przez jednostkę przed niekorzystnymi dla niej zmianami kursów walutowych, stóp procentowych, indeksów giełdowych. Jednostka może stosować pochodne instrumenty zabezpieczające w celu: • zabezpieczenia wartości godziwej, to jest ograniczenia zagrożenia wpływu na wynik finansowy zmian wartości godziwej wynikających z określonego ryzyka związanego z wprowadzonymi do ksiąg rachunkowych aktywami i zobowiązaniami finansowymi lub określoną ich częścią • zabezpieczenia przepływów pieniężnych, to jest ograniczenia zagrożenia wpływu na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych wynikających z określonego ryzyka związanego z wprowadzonymi do ksiąg rachunkowych aktywami i zobowiązaniami, uprawdopodobnionymi przyszłymi zobowiązaniami lub planowanymi transakcjami.

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

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: • przed zawarciem kontraktu ustalono jego cel oraz określono, które aktywa lub pasywa mają zostać za pomocą tego kontraktu zabezpieczone, • 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, • stopień pewności oczekiwań dotyczących przewidywanych w wyniku kontraktu przepływów środków pieniężnych jest znaczny. Jeżeli powyższe warunki zostały spełnione, to przy wycenie zabezpieczanych aktywów lub pasywów uwzględnia się wartość nabytych dla ich zabezpieczenia instrumentów finansowych oraz zmiany ich wartości. Pozycję zabezpieczaną może stanowić pojedynczy składnik wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań bądź niewprowadzone do ksiąg rachunkowych prawdopodobne przyszłe zobowiązania lub transakcje.

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

Pozycję zabezpieczaną może stanowić również grupa aktywów lub zobowiązań. Zabezpieczenie może dotyczyć jednego z czynników ryzyka zagrażającego zmianami wartości godziwej lub przepływów pieniężnych pod warunkiem, że efektywność takiego czynnika ryzyka może być efektywnie zmierzona. Instrumenty pochodne zabezpieczające wartość aktywów wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej, jaka mogłaby zostać uzyskana, gdyby transakcja na ten dzień została całkowicie rozliczona, z tym, że wartość transakcji prezentowana jest w bilansie per saldo. Do szczególnych zasad rachunkowości dotyczących pochodnych instrumentów finansowych, w zakresie nieuregulowanym w niniejszym rozdziale opracowania, stosuje się zasady ustalone w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149, poz. 1674, wg. Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 25 stycznia 2017r. Dz.U. 2017 poz. 277).

7B. 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.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy z dnia 29września 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 doustawy o rachunkowości literami i cyframi rzymskimi. Informację dodatkową jednostka sporządza w odpowiednio uproszczonej formie. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią oraz zestawienie zmian w kapitale.

7D. pozostałe

Zasadę istotności ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych. Ostateczną decyzję co do wysokości kwoty istotności podejmuje główny księgowy w porozumieniu z kierownikiem jednostki.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	35 351 668,06	34 855 944,61	34 876 171,61
A. Aktywa trwałe	28 892 807,41	30 555 197,96	30 569 508,96
I. Wartości niematerialne i prawne	22 496 738,09	24 172 789,27	24 172 789,27
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 462 803,31	4 323 114,41	4 323 114,41
2. Wartość firmy	19 033 934,78	19 849 674,86	19 849 674,86
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 977,71	6 006,59	6 006,59
1. Środki trwałe	3 977,71	6 006,59	6 006,59
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	3 977,71	6 006,59	6 006,59
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
III. 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
IV. Inwestycje długoterminowe	6 371 450,00	6 371 450,00	6 371 450,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 371 450,00	6 371 450,00	6 371 450,00
A. w jednostkach powiązanych	6 371 450,00	6 371 450,00	6 371 450,00
1. – udziały lub akcje	6 371 450,00	6 371 450,00	6 371 450,00
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 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
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 641,61	4 952,10	19 263,10
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 579,00	0,00	14 311,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 062,61	4 952,10	4 952,10
B. Aktywa obrotowe	6 458 860,65	4 300 746,65	4 306 662,65
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 608 300,28	1 980 024,60	1 985 940,60
1. Należności od jednostek powiązanych	20 142,05	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 142,05	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	20 142,05	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	2 588 158,23	1 980 024,60	1 985 940,60
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 125 395,80	1 166 131,72	1 166 131,72
1. – do 12 miesięcy	2 125 395,80	1 166 131,72	1 166 131,72
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	61 204,00	354 925,00	360 841,00
C. inne	401 558,43	458 967,88	458 967,88
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	592 143,08	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	592 143,08	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	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 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
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	592 143,08	0,00	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	592 143,08	0,00	0,00
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	3 258 417,29	2 320 722,05	2 320 722,05
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	35 351 668,06	34 855 944,61	34 876 171,61
A. Kapitał (fundusz) własny	24 815 725,58	24 812 393,32	24 801 480,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 522 002,70	5 522 002,70	5 522 002,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 656 634,76	22 656 634,76	22 656 634,76

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	20 970 472,66	0,00	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
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 300 746,20	-4 321 526,13	-4 321 526,13
VI. Zysk (strata) netto	55 138,75	72 586,42	61 673,18
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 535 942,48	10 043 551,29	10 074 691,53
I. Rezerwy na zobowiązania	329 563,24	188 137,06	219 277,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	282 205,59	188 137,06	188 137,06
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	47 357,65	0,00	31 140,24
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	47 357,65	0,00	31 140,24
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	1 024 316,09	250 000,00	250 000,00
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	1 024 316,09	250 000,00	250 000,00
A. kredyty i pożyczki	1 024 316,09	250 000,00	250 000,00
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	7 336 956,28	9 295 707,16	9 295 707,16
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 574 767,04	2 694 056,02	2 632 768,35
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 574 767,04	2 632 768,35	2 632 768,35
1. – do 12 miesięcy	1 574 767,04	2 632 768,35	2 632 768,35
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	61 287,67	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	5 762 189,24	6 601 651,14	6 662 938,81
A. kredyty i pożyczki	905 444,02	2 592 697,43	2 592 697,43
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	96,90	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 073 409,47	928 521,65	928 521,65
1. – do 12 miesięcy	1 073 409,47	928 521,65	928 521,65
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	712 727,38	603 792,06	603 792,06
H. z tytułu wynagrodzeń	46 790,20	49 338,22	49 338,22
I. inne	3 023 721,27	2 427 301,78	2 488 589,45
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 845 106,87	309 707,07	309 707,07
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 845 106,87	309 707,07	309 707,07
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	1 845 106,87	309 707,07	309 707,07

	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:	13 370 674,56	9 361 640,25	9 361 640,25
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 370 674,56	9 361 640,25	9 361 640,25
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	9 449 908,01	6 556 818,84	6 556 818,84
J. – jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9 449 908,01	6 556 818,84	6 556 818,84
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	3 920 766,55	2 804 821,41	2 804 821,41
D. Koszty sprzedaży	438 772,50	455 293,87	455 293,87
E. Koszty ogólnego zarządu	2 098 035,79	1 414 405,52	1 445 545,76
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	1 383 958,26	935 122,02	903 981,78
G. Pozostałe przychody operacyjne	42 196,49	128 569,79	128 569,79
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	42 196,49	128 569,79	128 569,79
H. Pozostałe koszty operacyjne	843 356,10	548 814,72	548 814,72
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	843 356,10	548 814,72	548 814,72
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	582 798,65	514 877,09	483 736,85
J. Przychody finansowe	4 972,60	5 447,58	5 447,58
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	488,68	488,68
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	4 972,60	4 958,90	4 958,90
V. Inne	0,00	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	383 488,97	344 641,72	344 641,72
I. Odsetki, w tym:	374 597,43	278 926,10	278 926,10
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	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	8 891,54	65 715,62	65 715,62
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	204 282,28	175 682,95	144 542,71
M. Podatek dochodowy	149 143,53	103 096,53	82 869,53
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	55 138,75	72 586,42	61 673,18

	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)	24 812 393,32	112 695,07	112 695,07
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	-10 913,24	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 801 480,08	112 695,07	112 695,07
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 522 002,70	966 346,70	966 346,70
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	4 555 656,00	4 555 656,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	4 555 656,00	4 555 656,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	4 555 656,00	4 555 656,00
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
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 656 634,76	2 660 878,93	2 660 878,93
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	19 995 755,83	19 995 755,83
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	20 044 886,40	20 044 886,40
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	20 044 886,40	20 044 886,40
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	49 130,57	49 130,57
1. – pokrycia straty	0,00	49 130,57	49 130,57
2. – inne	0,00	49 130,57	49 130,57
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	22 656 634,76	22 656 634,76	22 656 634,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	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
4. 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
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 248 939,71	-4 397 226,13	-4 397 226,13
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	72 586,42	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	-10 913,24	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	61 673,18	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	61 673,18	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 321 526,13	-4 397 226,13	-4 397 226,13
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00

5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 321 526,13	-4 397 226,13	-4 397 226,13
A. zwiększenie (z tytułu)	-40 893,25	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-40 893,25	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-75 700,00	-75 700,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 362 419,38	-4 321 526,13	-4 321 526,13
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 300 746,20	-4 321 526,13	-4 321 526,13
6. Wynik netto	55 138,75	72 586,42	61 673,18
A. zysk netto	55 138,75	72 586,42	61 673,18
B. strata netto	0,00	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 815 725,58	24 812 393,32	24 801 480,08
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 815 725,58	24 812 393,32	24 801 480,08

	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	55 138,75	72 586,42	61 673,18
II. Korekty razem	1 824 539,08	-129 945,04	-119 031,80
1. Amortyzacja	1 678 080,06	1 193 141,82	1 193 141,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	374 597,43	344 641,72	344 641,72
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	110 285,94	88 137,06	119 277,30
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-622 359,68	-1 463 637,13	-1 483 864,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-271 594,37	2 034 689,84	2 034 689,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	596 326,05	-2 316 724,05	-2 316 724,05
10. Inne korekty	-40 796,35	-10 194,30	-10 194,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 879 677,83	-57 358,62	-57 358,62
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 powiązanych	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	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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 powiązanych	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. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	1 798 996,42	1 451 113,87	1 451 113,87
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	1 798 996,42	1 451 113,87	1 451 113,87
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	3 086 531,17	1 448 755,25	1 448 755,25

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	2 711 933,74	1 043 482,96	1 043 482,96
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	374 597,43	344 641,72	344 641,72
9. Inne wydatki finansowe	0,00	60 630,57	60 630,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 287 534,75	2 358,62	2 358,62
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	592 143,08	-55 000,00	-55 000,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	592 143,08	-55 000,00	-55 000,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	55 000,00	55 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	592 143,08	0,00	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	30 573,77	0,00	0,00

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	204 282,28			144 542,71		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale 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
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
odsetki od udzielonej pożyczki Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2 Lit.	4 972,60	0,00	4 972,60	4 958,90	0,00	4 958,90
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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 019 527,08	0,00	1 019 527,08	697 918,74	0,00	697 918,74
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wydatki na reprezentację Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28 Lit.	0,00	0,00	0,00	1 797,00	0,00	1 797,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
niezapłacone w terminie skadki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	45 076,52	0,00	45 076,52	39 221,00	0,00	39 221,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
naliczone, niezapłacone odsetki od pożyczek/kredytów Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11 Lit.	10 619,18	0,00	10 619,18	4 958,90	0,00	4 958,90
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
odpisy aktualizujące należności Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26a Lit.	4 972,60	0,00	4 972,60	65 498,62	0,00	65 498,62
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
zapłacone odsetki od należności budżetowych Art. 16 Ust. 1 Pkt. 18 Lit.	119 120,89	0,00	119 120,89	27 160,38	0,00	27 160,38
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wydatki na samochód 25% Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	7 509,84	0,00	7 509,84	4 230,31	0,00	4 230,31
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wylaczenia od amortyzacji (wartość firmy) Art. 16c Ust. 4 Pkt. Lit.	815 740,08	0,00	815 740,08	543 826,71	0,00	543 826,71
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	16 487,97	0,00	16 487,97	11 225,82	0,00	11 225,82
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:	80 114,25	0,00	80 114,25	0,00	0,00	0,00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	821 125,67	0,00	0,00	821 125,68	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	317 596,84			16 376,87		
K. Podatek dochodowy	60 343,00			3 112,00		

Załączniki

One2tribe S.A. nota rozporządzenie 2023	One2tribe_SA_nota_rozporzadzenie_2023.pdf
Informacja dodatkowa One2tribe SA 2023	informacja_dodatkowa_2023_One2tribe_SA.pdf

Ujawnienia wynikające z obowiązku stosowania Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U.2017.277)

- Dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie, jako długoterminowe i krótkoterminowe, w podziale co najmniej według poniższych kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu;
- pożyczki udzielone i należności własne;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych;

Spółka posiada na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r. poniższe aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe:

Wyszczególnienie	2023-12-31	2022-12-31	Charakterystyka	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
	0,00	0,00		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	592.143,08	400 000,00		
Środki pieniężne	592.143,08	400.000,00	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	Nie dotyczy
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	Udzielone pożyczki	
Zobowiązania finansowe długoterminowe	1.024.316,09	250.000,00		
	1.024.316,09	250.000,00	Kredyt obrotowy nieodnawialny, okres spłaty powyżej 1 roku	
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	905.444,02	2.592.697,73		
	905.444,02	2.592.697,73	kredyt nieodnawialny z okresem spłaty do 1 roku; otrzymana pożyczka gotówkowa.	

- opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Nazwa kategorii	Charakterystyka	Metoda wyceny
-----------------	-----------------	---------------

<i>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</i>	<p>– aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu,</p> <p>– inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych,</p> <p>– pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.</p>	<i>Wartość godziwa</i>
<i>Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</i>	<p>- pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające</p> <p>- zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez jednostkę umowy sprzedaży krótkiej</p>	<i>Wartość godziwa</i>
<i>Pożyczki udzielone i należności własne</i>	<p>– niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych</p> <p>– obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi</p>	<i>Skorygowana cena nabycia</i>
<i>Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności</i>	<p>– niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych</p> <p>– nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że jednostka – pomimo posiadania opcji sprzedaży – zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności, a w przypadku opcji kupna związanej z instrumentem kwoty otrzymane od emitenta we wcześniejszym terminie nie będą istotnie odbiegały od wartości tego instrumentu wynikającej z ksiąg rachunkowych</p>	<i>Skorygowana cena nabycia</i>
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	– pozostałe aktywa finansowe niezaklasyfikowane do grup powyżej	<i>Wartość godziwa, a w przypadku braku możliwości ustalenia cena nabycia</i>

- opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Nazwa kategorii	Metoda wyceny	Ujęcie skutków przeszacowania
<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	<i>Wartość godziwa, a w przypadku braku możliwości ustalenia cena nabycia</i>	<i>Zyski lub straty z przeszacowania odnieść na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny z zastrzeżeniem § 25 ust. 3. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych</i>

- wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego

Na koniec 2023 r. oraz 2022 r. nie występowały w bilansie instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej. W roku bieżącym nie dokonywano przeszacowań, których skutki odniesiono na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny lub zaliczono do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia

Powyższe w 2023 r. oraz 2022 r. nie wystąpiły.

Na koniec 2023 r. jak i 2022 r. nie występował kapitał z aktualizacji wyceny.

- objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Stosowana metoda ma zastosowanie również w przypadku sprzedaży aktywów finansowych w obrocie regulowanym.

- określenie 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, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Nie dotyczy. Spółka nie posiada instrumentów finansowych z terminem wykupu oraz nie zawierała w 2023 i w 2022 r. umów dotyczących instrumentów finansowych, z których wynikałby ich termin przeszacowania.

- określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka
- Nie dotyczy zarówno na koniec 2023r. jak i 2022r.*

DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA
ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
ONE2TRIBE SPÓŁKA AKCYJNA
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 31.12.2023 R.

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

ONE2TRIBE SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą przy ulicy ul. Pięknej 49 w Warszawie.
Spółka nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej jednostce.

Nota 2. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Nota 3. 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 4. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE, WSKAZANIE, ŻE JEST TO SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU SPÓLEK, ORAZ WSKAZANIE ZASTOSOWANEJ METODY ROZLICZENIA POŁĄCZENIA (NABYCIA, ŁĄCZENIA UDZIAŁÓW)

W 2023 roku nie nastąpiło połączenie Spółek.

Nota 5. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 dokonano korekty wyniku lat ubiegłych na kwotę 40.893,25zł w związku ze sprawą dotyczącą rozliczenia leasingu z lat ubiegłych.

Dokonano również korekty wyniku lat ubiegłych z tytułu rezerwy na niewykorzystane urlopy na 31.12.2022 roku w wysokości 31.140,24 zł. W związku z tą korektą powstało aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 5.917zł.

Wykazano również aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu składek ZUS niestanowiących kosztów uzyskania przychodu w 2022 roku w wysokości 7.452,00 zł.

Wykazano również aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu naliczonych a nieotrzymanych pożyczek w 2022 roku w wysokości 942,00 zł.

Nota 6. 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 7. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Zarząd Spółki w dniu 12 maja 2023 roku podjął uchwałę w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości Spółki, wprowadzając zmiany i uzupełnienia do treści Polityki Rachunkowości, w szczególności w zakresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy, powstałej w wyniku połączenia Spółki ze spółką przejmowaną One2Tribe sp. z o. o., przez ustalony okres jej ekonomicznej użyteczności, który podlegać będzie corocznej weryfikacji odnośnie do przyjętych założeń, w celu stwierdzenia poprawności przyjętego planu amortyzacji. Ustalono, iż odpisy amortyzacyjne będą dokonywane metodą liniową i zaliczane będą do pozostałych kosztów operacyjnych. Okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy określono na 25 lat oraz miesięczną stawkę amortyzacyjną ustalono w wysokości 0,3333%. Zmiana Polityki Rachunkowości nastąpiła ze skutkiem na dzień połączenia Spółki ze spółką przejmowaną One2Tribe Sp. z o. o.

Nota 8. KOREKTA BŁĘDU ORAZ INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 przedstawiano dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nota 9. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Zapewniono porównywalność danych finansowych sprawozdania za 2023 rok ze sprawozdaniem za rok 2022.

Nota 10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W 2023 roku nie dokonywano zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa				-	
Saldo otwarcia	-	-	259.913,59	-	259.913,59
Zwiększenia, w tym:	9.468.695,80	20.393.501,57	1.130.707,17	-	30.992.904,54
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	9.468.695,80	20.393.501,57	1.130.707,17	-	30.992.904,54
Zmniejszenia, w tym:	2.879,47	-	259.913,59	-	262.793,06
Likwidacja	-	-	259.913,59	-	259.913,59

Zmiana kwalifikacji środka trwałego	2.879,47	-	-	-	2.879,47
Saldo zamknięcia	9.465.816,33	20.393.501,57	1.130.707,17	-	30.990.025,07
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	259.913,59	-	259.913,59
Zwiększenia, w tym:	5.142.701,92	543.826,71	-	-	6.817.235,80
Amortyzacja okresu	645.233,13	543.826,71	-	-	1.189.059,84
Inne	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	4.497.468,79	-	1.130.707,17	-	5.628.175,96
Zmniejszenia, w tym:	-	-	259.913,59	-	259.913,59
Likwidacja	-	-	259.913,59	-	259.913,59
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	5.142.701,92	543.826,71	1.130.707,17	-	6.817.235,80
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	0,00	-	-
Saldo zamknięcia	4.323.114,41	19.849.674,86	0,00	-	24.172.789,27

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	9.465.816,33	20.393.501,57	1.130.707,17	-	30.990.025,07
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Zmiana kwalifikacji środka trwałego	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	9.465.816,33	20.393.501,57	1.130.707,17	-	30.990.025,07
Umorzenie					
Saldo otwarcia	5.142.701,92	543.826,71	1.130.707,17	-	6.817.235,80
Zwiększenia, w tym:	860.311,10	815.740,08	-	-	1.676.051,18
Amortyzacja okresu	860.311,10	815.740,08	-	-	1.676.051,18
Inne	-	-	-	-	-

Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	6.003.013,02	1.359.566,79	1 130 707,17	-	8.493.286,98
<u>Odpisy aktualizujące</u>	-	-	-	-	-
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	0,00	-	-
Saldo zamknięcia	3.462.803,31	19.033.934,78	0,00	-	22.496.738,09

Nota 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	75.418,19	-	-	75.418,19
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	72.538,72	-	-	72.538,72
Zmiana kwalifikacji środka trwałego	-	-	-	2.879,47	-	-	2.879,47
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	75.418,19	6.073,59	0,00	81.491,78
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	6.073,59	0,00	6.073,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	69.411,60	-	-	69.411,60
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	4.081,98 65.329,62	-	-	69.411,60
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	69.411,60	6.073,59	0,00	75.485,19

<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	6.006,59	0,00	0,00	6.006,59

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	75.418,19	6.073,59	0,00	81.491,78
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	-	-	-	75 418,19	6.073,59	0,00	81.491,78
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	69.411,60	6.073,59	0,00	75.485,19
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	2.028,88	-	-	2.028,88
Amortyzacja okresu	-	-	-	2.028,88	-	-	2.028,88
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	71.440,48	6.073,59	0,00	77.514,07
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	3.977,71	0,00	0,00	3.977,71

Spółka w 2023 r. nie dokonywała odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Spółka w 2023r. nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. W 2024r. spółka również nie planuje wydatków na ochronę środowiska.

W trakcie roku obrotowego Spółka nie była użytkownikiem wieczystym gruntów oraz nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W 2023r. oraz w 2022r. nie nabywano żadnych rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 12. INWESTYCJE

Inwestycje długoterminowe

W wyniku połączenia Spółek JWA SA przez przejęcie, zgodnie z art. 492 par.1 ust. 1 Kodeksu spółek handlowych, z One2tribe Sp. z o. o. w dniu 7.04.2022 roku Spółka One2tribe SA (dawniej JWA SA) przejęła Inwestycje Długoterminowe Spółki przejmowanej - długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2022.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 0,00 zł.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2023.

Udzielone pożyczki: 0,00 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 592.143,08 zł.

Spółka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na koniec 2022 r. Na koniec 2023 roku saldo to wynosiło: 30.573,77 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka posiadała udzielone pożyczki wynikające z zawarcia umowy z dnia 14 listopada 2019 roku oraz 18 listopada 2019 r. o udzielenie pożyczki 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 jest niepewna z uwagi na utrudniony kontakt z Pożyczkobiorcą, został w 2022r. utworzony odpis aktualizujący należność. Na dzień 31.12.2023 odpis ten został utrzymany.

Nota 13. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

W ramach środków pieniężnych w 2022 i 2023 r. w Spółce występowały środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2022: 0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2023: 592.143,08zł (w tym 542.931,39zł na bieżącym rachunku bankowym; 30.573,77zł 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).

Przeptywy pieniężne netto razem wyniosły na 31.12.2023 roku wyniosły: 592.143,08 złotych.

W korektach w rachunku przepływów pieniężnych za 2023 rok w pozycji inne została wykazana kwota wynikająca z korekty wyniku lat ubiegłych w związku ze sprawą dotyczącą rozliczenia leasingu z lat ubiegłych.

Nota 14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19.579,00	14.311,00 *

Inne, w tym:	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	1.062,61	4.952,10
Razem długoterminowe	20.641,61	19.263,10
Zaliczki	-	-
Koszty dot. kolejnego roku	-	-
Pozostałe	3.258.417,29	2.320.722,05
Razem krótkoterminowe	3.258,417,29	2.320.722,05

*w Sprawozdaniu Finansowym za 2022 rok dokonano korekty wyniku lat ubiegłych z tytułu rezerwy na niewykorzystane urlopy na 31.12.2022 roku w wysokości 31.140,24 zł. W związku z tą korektą powstało aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 5.917zł.

Wykazano również aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu składek ZUS niestanowiących kosztów uzyskania przychodu w 2022 roku w wysokości 7.452,00 zł.

Wykazano również aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu naliczonych a nieotrzymanych pożyczek w 2022 roku w wysokości 942,00 zł.

Nota 15. ZAPASY

Na dzień 31.12.2023r., jak i 31.12.2022r. Spółka nie posiadała zapasów.

Nota 16. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE POWIĘKSZAJĄCE CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

Nota 17. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2023r. roku kapitał podstawowy Spółki 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. Wszystkie akcje mają wartość emisyjną 0,10 złotego. Akcje nie są uprzywilejowane.

Struktura akcjonariatu stan na dzień 31 grudnia 2022 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	24,50%	24,50%
EquiTech Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w Likwidacji	7.657.160	765.716	13,87%	13,87%
T-HUB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa	7.650.720	765.072	13,85%	13,85%
January Ciszewski wraz z JR HOLDING ASI S.A.	3.265.307	326.530,70	5,91%	5,91%
Zygmunt Grajkowski	2.859.360	285.936	5,18%	5,18%

Pozostali	20.257.040	2.025.704	36,68%	36,68%
Razem	55.220.027	5.522.002,70	100%	100%

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	24,50%	24,50%
EquiTech Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w Likwidacji	7.657.160	765.716	13,87%	13,87%
T-HUB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa	7.650.720	765.072	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	5,18%	5,18%
Pozostali	20.257.040	2.025.704	36,68%	36,68%
Razem	55.220.027	5.522.002,70	100%	100%

Nota 18. STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH

Szczegółowe zestawienie znajduje się w Sprawozdaniu Finansowym – zmiany w kapitale własnym.

Nota 19. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W 2022 roku Spółka aneksowała umowę kredytu zawartą 29 maja 2019 roku w banku Alior Bank SA, na podstawie którego bank wyraził zgodę na spłatę pozostałej wartości kredytu w wysokości 204.503,55 zł (kapitał wraz z odsetkami) w terminie do dnia 11 września 2023 r.. Spłata w ratach miesięcznych, odsetki od zadłużenia naliczane wg oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2022r. prezentuje się następująco:

- część krótkoterminowa: 141.583,56 zł

Zobowiązanie z tytułu wyżej wymienione kredytu zostało spłacone w 2023 roku. Saldo kredytu na 31.12.2023 roku wyniosło: 0 zł.

Dnia 29.03.2022 r. Spółka podpisała umowę na kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim na kwotę 2.000.000 zł, płatny w transzach po 250.000 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 2022r. prezentuje się następująco:

- część krótkoterminowa: 1.000.000,00 zł

- część długoterminowa: 250.000,00 zł.

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

- część krótkoterminowa: 500.000 zł

- część długoterminowa: 0 zł.

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

Zobowiązanie z tytułu wyżej wymienione kredytu na dzień publikacji Sprawozdania zostało w całości spłacone.

Spółka posiada również standardowy kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w złotych, w ING Banku Śląskim SA na kwotę 1.500.000 zł. Umowa została zawarta 23.07.2020 roku przez Spółkę przejmowaną One2tribe Sp. z o.o. na kwotę 400.000 zł.. Umowa została aneksowana w 06.04.2022 roku zwiększając limit przyznanego kredytu obrotowego o 1.100.000 zł, do limitu: 1.500.000 zł. Odsetki od zadłużenia naliczane są według oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2022r. prezentuje się następująco:

- stan wykorzystania kredytu: 1.451.113,87 zł.

Umowa została aneksowana w dniu 7.04.2023r. 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 2023r. prezentuje się następująco:

- część krótkoterminowa: 299.799,24 zł

- część długoterminowa: 1.024.316,09 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 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 wynosi: 105.646,58 zł.

Nota 20. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki rekomenduje z wygenerowanego zysku pokryć stratę z lat ubiegłych.

Nota 21. REZERWY

Stan rezerw na dzień bilansowy:

	31.12.2023	31.12.2022
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego (wynikające z różnic przejściowych pomiędzy bilansową a podatkową amortyzacją Wartości Niematerialnych i Prawnych)	288.205,59	188.137,06
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – krótkoterminowe	47.357,65	31.140,24
Pozostałe rezerwy (na ewentualne przyszłe roszczenia)	0,00	0,00
Razem rezerwy	329.563,24	219.277,30

Spółka na dzień 31 grudnia 2022 roku utworzyła rezerwę na niewykorzystane urlopy pracownicze w wysokości 31.140,24zł. Z tego tytułu powstało aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 5.917 zł.

Spółka na dzień 31 grudnia 2023 roku utworzyła 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 zł.

Nota 22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym za 2022 rok spółka 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 w wysokości 65.498,62zł dotyczy udzielonej pożyczki wraz z odsetkami, zaś 16.014,75zł dotyczy odpisów aktualizujących inne należności krótkoterminowe.

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym za 2023 rok spółka utrzymała odpis aktualizujący należności, tak jak w 2022 roku.

Kwota odpisu w wysokości 70.471,22 zł dotyczy udzielonej pożyczki wraz z odsetkami, zaś 1.014,75 zł dotyczy odpisów aktualizujących inne należności krótkoterminowe.

Nota 23. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 r.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2023	31.12.2022
a) do 1 roku,	905.444,02	250.000,00
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	599.598,48	-
c) powyżej 3 lat do 5 lat	424.717,61	-
d) powyżej 5 lat	-	-

Nota 24. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Spółka na dzień 31 grudnia 2023 roku nie miała zobowiązań i aktywów socjalnych, również na dzień 31.12.2022r. takie aktywa nie występowały.

Nota 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1.845.106,87	309.707,07
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym	-	-
- koszty bieżącego okresu a zobowiązania przyszłego okresu	-	-
- noty niezapłacone na koniec danego okresu	1.680.491,87	326.532,56
- sprzedaż o innym okresie VAT	-	16.825,49
- sprzedaż z umów o dłuższym terminie realizacji usług (12 miesięcy)	164.615,00	-
Rozliczenia międzyokresowe – razem	1.845.106,87	309.707,07

Nota 26. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Dnia 29.03.2022 r. Spółka podpisała umowę na kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim na kwotę 2.000.000 zł, płatny w transzach po 250.000 zł na koniec każdego kwartału. Termin spłaty zobowiązania: 29.03.2024 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 oraz weksła własnego Spółki.

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

Zobowiązanie z tytułu wyżej wymienionego kredytu na dzień publikacji Sprawozdania zostało w całości spłacone a kaucja gwarancyjna zwrócona.

Spółka posiada również standardowy kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w złotych, w ING Banku Śląskim SA na kwotę 1.500.000 zł. Umowa została zawarta 23.07.2020 roku przez Spółkę przejmowaną One2tribe Sp. z o.o. na kwotę 400.000 zł..

Umowa została aneksowana w 06.04.2022 roku zwiększając limit przyznanego kredytu obrotowego o 1.100.000 zł, do limitu: 1.500.000 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. 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 weksła własnego Spółki.

Nota 27. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORECZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

W 2022 roku Spółka aneksowała umowę kredytu zawartą 29 maja 2019 roku w banku Alior Bank SA, na podstawie którego bank wyraził zgodę na spłatę pozostałej wartości kredytu w wysokości 204.503,55 zł (kapitał wraz z odsetkami) w terminie do dnia 11 września 2023 r.

Powyższy kredyt nie był w 2022 r. oraz 2021 r. zabezpieczony na majątku Spółki. Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego oraz weksła własnego Spółki.

Dnia 29.03.2022 roku Spółka podpisała umowę na kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim na kwotę 2 000.000 zł, płatny w transzach po 250.000 zł na koniec każdego kwartału. Termin spłaty zobowiązania: 29.03.2024 rok. Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego oraz weksła własnego Spółki.

Spółka posiadała również standardowy kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w złotych, w ING Banku Śląskim SA na kwotę 1.500.000 zł. Umowa została zawarta 23.07.2020 roku przez Spółkę przejmowaną One2tribe Sp. z o.o. na kwotę 400.000 zł.. Umowa została aneksowana w 06.04.2022 roku zwiększając limit przyznanego kredytu obrotowego o 1.100.000 zł, do limitu: 1.500.000 zł. Umowa została aneksowana ponownie w dniu 7.04.2023 roku

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. 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 zł. Pożyczka aneksowana dnia 29.12.2023 roku ze wskazaniem terminu płatności ostatniej transzy na dzień 29.03.2024 roku. Pożyczka jest niezabezpieczona.

Więcej informacji w Nocie 19.

Nota 28. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2023 roku ani na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

Nota 29. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 30. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY ORAZ DANE O KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY I KOSZTY RODZAJOWE

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2023 i 2022 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres	
	od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.	od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
1. Sprzedaż usług	213.490,80	0,00
2. Sprzedaż towarów i materiałów	0,00	0,00
3. Sprzedaż produktów	13.157.183,76	9.361.640,25
Przychody netto ze sprzedaży, razem	13.370.674,56	9.361.640,25

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2023 i 2022 roku była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	za okres	
	od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.	od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
1. Sprzedaż krajowa	13.370.674,56	9.361.640,25
2. Sprzedaż zagraniczna	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży	13.370.674,56	9.361.640,25

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
a) amortyzacja:	1.678.080,06	1.193.141,82
- w tym: amortyzacja Wartości Firmy (pozostałe koszty operacyjne)	815.740,08	543.826,71
b) zużycie materiałów i energii	7.484.523,12	5.006.344,22
c) usługi obce	2.534.977,46	2.012.122,79

d) podatki i opłaty	43.656,56	30.708,40
e) wynagrodzenia	854.657,50	615.286,83
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	169.746,55	117.944,42
g) pozostałe koszty rodzajowe	36.815,13	25.936,70
Koszty według rodzaju, razem	11.986.716,30	8.457.658,47
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)	438.772,50	455.293,87
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	2.098.035,79	1.445.545,76
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9.449.908,01	6.556.818,84

Nota 31. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych zarówno w 2023 r. oraz w 2022 r.

Nota 32. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Nota 33. PODATEK DOCHODOWY

Zarówno w 2023 jak i 2022 spółka nie osiągała przychodów ani nie ponosiła kosztów z zysków kapitałowych, wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty dotyczą innych źródeł przychodów.

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	za okres od 01 styczeń 2023r. do 31 grudzień 2023r.	za okres od 01 styczeń 2022r. do 31 grudzień 2022r.
Zysk/ (strata) brutto	204.282,28	144.542,71
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opod. (niezapłacone odsetki)	-4.972,60	-4.958,90
(+)Przychody roku poprzedniego zaliczane do dochodu do opod. (zapłacone odsetki)	-	-
(-) Przychody z rozwiązania rezerwy	-	-
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu		
- koszty nieuzasadnione NKUP	-	-
- odpisy aktualizacyjne	-	-
- utworzenie rezerwy na badanie bilansu	-	-
- utworzenie rezerwy przyszłe roszczenia	-	-
- niezapłacone wynagrodzenie i składki ZUS	+45.076,52	+39.221,00
- naliczona-niezapłacone odsetki od pożyczek(kredytów)	+10.619,18	+4.958,90
- odpisy aktualizujące należności	+ 4.972,60	+65.498,62
- zapłacone odsetki od należności budżetowych	+119.120,89	+27.160,38
- wydatki na reprezentację	-	+1.797,00
- wydatki samochód 25% NKUP	+7.509,84	+4.230,31
- pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000zł)	+16.487,97	+11.225,82
- wyłączenia od amortyzacji (wartość firmy)	+815.740,08	+543.826,71

(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-80.114,25	-
(+/-) Inne różnice	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1.138.722,51	837.502,55
Strata z lat ubiegłych	821.125,67	821.125,68
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po uwzględnieniu straty z lat ubiegłych	317.596,84	16.376,87
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	60.343,00	3.112,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Podatek dochodowy – razem	60.343,00	3.112,00

Nota 34. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.	za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
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:	42.196,49	128.569,79
- 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	42.196,49	128.569,79
Pozostałe przychody operacyjne, razem	42.196,49	128.569,79

Nota 35. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.	za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
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:	843.356,10	548.814,72
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- darowizny	-	-
- odpisane należności	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- koszty utworzonych rezerw	-	-
- odszkodowania za zerwanie umów leasingowych	-	-
- inne	27.616,02	4.988,01
- amortyzacja wartości firmy	815.740,08	543.826,71
Pozostałe koszty operacyjne, razem	843.356,10	548.814,72

Nota 36. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.	za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022
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:	-	488,68
- odsetki bankowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	4.972,60	4.958,90
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	-	-
Przychody finansowe, razem	4.972,60	5.447,58

Nota 37. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.	za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022
Odsetki, w tym:	374.597,43	278.926,10
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	-	-
- odsetki pozostałe	-	-
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
Inne, w tym:	8.891,54	65.715,62
- różnice kursowe	-	-
- utworzone rezerwy	-	-
- pozostałe koszty finansowe	-	-
Koszty finansowe, razem	383.488,97	344.641,72

Nota 38. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie dotyczy.

Nota 39. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Nie dotyczy

Nota 40. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	za okres	za okres
	od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023r.	od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r.
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	10	8
Pracownicy fizyczni	-	-
Zatrudnienie, razem	12	10

Nota 41. 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 Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	za okres	za okres
	od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.	od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Umowy o pracę	62.487,54	61.734,66
Umowy cywilnoprawne	0,00	0,00
Zarząd Spółki	385.042,78	298.264,00
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	30.000,00	29.083,95
Wynagrodzenia, razem	477.530,32	389.082,61

Nota 42. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 12 pracowników na podstawie umowy o pracę, w tym zatrudnienie na pełne i części etatu, co daje przeciętne zatrudnienie na poziomie 10,25.

Zarząd Spółki:

W roku obrotowym 2023, 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 2023, na dzień 31 grudnia 2023 roku i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego 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.

Nota 43. INFORMACJA ODNOŚNIE ZREALIZOWANYCH W 2023 R. 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

Strona	Opis transakcji	Wartość netto	Powiązanie
Radosław Sosnowski	Usługi doradcze zgodnie z umową z dnia 23 sierpnia 2021 r.	206.416,79 zł	Prezes Zarządu ONE2TRIBE S.A.
Wojciech Ozimek	Usługi doradcze zgodnie z umową z dnia 24 czerwca 2022 r.	178.625,99 zł	Wiceprezes Zarządu ONE2TRIBE S.A.
Kancelaria Radcy Prawnego Agnieszki Rabendy-Ozimek	Doradztwo Prawne	69.770,94 zł	Powiązanie osobowe z Panem Wojciechem Ozimkiem – Wiceprezesem Zarządu Akcjonariusz posiadający co najmniej 5% głosów
Leszek Ozimek	Wynajem powierzchni biurowej wraz z kosztami eksploatacji	44.595,17 zł	Powiązanie osobowe z Panem Wojciechem Ozimkiem – Wiceprezesem Zarządu Akcjonariusz posiadający co najmniej 5% głosów

Nota 44. 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 PORECZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEGO Z TYCH ORGANÓW

W 2021 r. Spółka udzieliła obecnemu Prezesowi Zarządu zaliczki w wysokości 134.190,95 złotych. Na koniec 2022 r. saldo rozliczenia wynosiło 53.384,36 zł. W 2023 roku zaliczka ta została rozliczona. Saldo na 31.12.2023 roku wynosi: 0 zł.

Nota 45. 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

Nie dotyczy.

Nota 46. 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 również 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 wchodzi:

- 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

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 dwóch podmiotów.

W sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględnione są także, przy zastosowaniu metody praw własności zgodnie z art. 63 ustawy o rachunkowości, dane jednostki stowarzyszonej OnePharma Sp. z o.o.

Nota 47. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

Nota 48. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 roku
Należności od podmiotów powiązanych	20.142,05
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	1.574.767,04

- saldo zobowiązań na 31.12.2023 wobec One2tribe Labs Sp. z .o.o.: 21.642,70 zł
- saldo należności na 31.12.2023 od One2tribe Labs Sp. z .o.o.: 20.142,05 zł
- saldo zobowiązań na 31.12.2023 wobec Logis2tribe Sp. z .o.o.: 1.553.124,34 zł

31.12.2023	Sprzedaż produktów	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów
Jednostka dominująca	13.157.183,76	9.449.908,01
Jednostki zależne	7.752.361,24	5.658.009,87
	Sprzedaż usług	Zakup usług
Jednostka dominująca	213.490,80	2.534.977,46
Jednostki zależne	261.365,11	209.542,80
	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	20.142,05	1.574.767,04
Jednostki zależne	1.574.767,04	20.142,05

Nota 49. 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: 521-375-68-94	9.000	2.620.000	500.000,00	90%
One2tribe Labs Sp. z o.o. NIP: 644-352-36-80	5.561	2.890.450	2.780.500,00	100 %
Onepharm Sp. z o.o. NIP: 701-094-62-25	25	861.000	6.250,00	20 %
Razem	14.586	6.371.450		

Nota 50. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy.

Nota 51. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy.

Nota 52. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W 2023 roku nie nastąpiło połączenie Spółek.

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:

	29 grudnia 2023 roku	30 grudnia 2022 roku
EUR	4,3480	4,6899

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.

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

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

Spółka na bieżąco monitoruje i zarządza 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. Spółka wykorzystuje oszacowanej maksymalnej kwoty straty, na jaką może być narażona, 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. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów..

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego.

Spółka na bieżąco monitoruje 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 sprawozdaniu finansowym za rok 2023 dokonano korekty wyniku lat ubiegłych na kwotę 40.893,25zł w związku ze sprawą dotyczącą rozliczenia leasingu z lat ubiegłych.

Dokonano również korekty wyniku lat ubiegłych z tytułu rezerwy na niewykorzystane urlopy na 31.12.2022 roku w wysokości 31.140,24 zł. W związku z tą korektą powstało aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 5.917zł.

Wykazano również aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu składek ZUS niestanowiących kosztów uzyskania przychodu w 2022 roku w wysokości 7.452,00 zł.

Wykazano również aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu naliczonych a nieotrzymanych pożyczek w 2022 roku w wysokości 942,00 zł.

Nota 56. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych S.A. podjął uchwałę nr 335/2024 z dnia 18 marca 2024 r. w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect 45.556.560 akcji zwykłych na okaziciela serii C Spółki (emisja połączeniowa), stanowiących ok. 82,50% wszystkich akcji Spółki.

Nota 57. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ 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	31.12.2023	31.12.2022
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (od 2022 roku badanie jednostkowe i skonsolidowane)	24.000,00	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 1992 R. O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH (DZ. U. Z 2020 R. 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 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU

MARNOWANIU ŻYWNOŚCI (DZ. U. Z 2020 R. POZ. 1645), LUB KWOTĘ OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY.

Nie dotyczy.

Nota 61. WPLYW SYTUACJI W 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 Spółki. 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.

Spółka zarejestrowała 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. Spółka odnotowała 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 wycofała się z rozmów z tamtejszymi partnerami i potencjalnymi kontrahentami. Spółka nie prowadziła działalności na terenie Ukrainy, Federacji Rosyjskiej, ani Republiki Białorusi, jak również nie mają i nie miała kontrahentów, na których konflikt zbrojny miałby znaczący wpływ skutkujący uwzględnieniem tego w Sprawozdaniu finansowym.

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

W związku z wieloletnimi pracami rozwojowymi Spółka 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 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 okres ekonomicznej użyteczności oraz odpisów amortyzacyjnych na 10 lat.

Spółka 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 ustalił ekonomiczny okres użyteczności oraz liniowych odpisów amortyzacyjnych na 25 lat.

Informacje dotyczące kwot opisanych pozycji znajdują się w nocie numer 10.

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 nie posiada innych nieumarzanych środków trwałych.

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 PRZYZNAJĄ;

Spółka nie posiada 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 2023 roku koszty takie nie wystąpiły.

Warszawa, dnia 20 marca 2024 r.
