

**SKONSOLIDOWANY  
RAPORT ROCZNY  
ONE2TRIBE S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2024**

Raport za rok 2024 został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

WARSZAWA, DNIA 21 MARCA 2025 ROKU

## Spis treści

I. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY SPÓŁKI .....	3
II. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ .....	6
III. WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK.....	8
IV. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU.....	9
Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	9
Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do zbadania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	9

# I. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

Składamy na Państwa ręce Raport Skonsolidowany - finansowe podsumowanie naszych działań za rok 2024. Ubiegły rok to kolejny udany okres w działalności One2Tribe. Pomimo wyzwań, osiągnęliśmy najwyższy w naszej historii skonsolidowany wynik EBIDTA. Uważamy, że był to jeden z najlepszych okresów w naszym biznesie.

Jak wspomnieliśmy w ostatnim raporcie okresowym, w chwili obecnej pracujemy głównie nad wynikiem skonsolidowanym. W zakończonym roku obrotowym finalnie uporządkowaliśmy Grupę. Teraz, w przejrzysty sposób, Raport Skonsolidowany pokazuje pełny obraz biznesu One2tribe S.A. Dlatego przekazujemy ten list, który jest naszym głównym przesłaniem do Państwa oraz komentarzem Zarządu do sytuacji Spółki i Grupy, zarówno w raporcie skonsolidowanym, jak i jednostkowym.

W roku 2024 skonsolidowana EBITDA wzrosła o ponad 57% w porównaniu do przekształconych danych porównawczych za rok 2023 i osiągnęła 1,9 mln zł, przy wzroście skonsolidowanych przychodów o prawie 7%. Istotna poprawa wyników Spółki jest efektem:

1. Nowej linii biznesowej ukierunkowanej na obsługę micro-influencerów dla dużych marek, a w szczególności wzrostu w obszarze dystrybucji próbek towarowych i nagród w spółce zależnej Logis2tribe Sp z o.o.
2. Poprawy procesów Spółki i rozwoju technologicznego
3. Połączenia One2tribe S.A. ze spółką zależną One2tribe Labs Sp. z o.o.

## Ad.1

Z L'Oréal – największym producentem kosmetyków na świecie i właścicielem wielu znanych marek podpisaliśmy umowę, która otworzyła nam zupełnie nowe obszary ekspansji. Mowa tu o współpracy ze środowiskiem mikro-influencerów i przejęciem przez nas pełnej obsługi szerokiego zakresu działań (od wysłania próbki produktu, przez stawianie influencerom celów i zadań, aż do nagradzania ich). Rynek ten cechuje się większą dynamiką wzrostu niż rynek motywacji sprzedawców.

W ramach projektów tego typu nasza spółka zależna Logis2tribe Sp. z o.o. odbiera z różnych zakładów produkcyjnych próbki towaru, a następnie po procesie ich konfekcjonowania zgodnie z wytycznymi danej marki, wysyła je do mikro-influencerów. Nasza Platforma Tribeware poprzez aplikacje dostępne na AppStore i GooglePlay umożliwia wielopoziomą komunikację z mikro-influencerami, proponowanie im zadań z zakresu promocji i marketingu, wspomaga weryfikację ich wykonania oraz przekazuje laureatom nagrody. Dynamika rozwoju w tym obszarze zaskoczyła nas. Skala obsługiwanych mikro-influencerów jest liczona w tysiącach a do modelu biznesowego dołączają kolejne marki.

Model ten obecnie jest wzbogacany o narzędzia bazujące na agencie AI, pozwalający analizować dokładnie materiał przygotowany przez influencera. Również tutaj wykorzystaliśmy wiedzę, która była już w firmie (agent powstał z narzędzi przeznaczonych do analizy półki w retail). Rozwiązanie, które przeszukuje, pobiera materiał z mediów społecznościowych, analizuje głos, wideo, zdjęcia i tekst pod kątem zgodności z wytycznymi pozwala 90-cio krotnie skrócić analityczną pracę brand managera z 1 godziny do 40 sekund na jeden wpis. Ponieważ rok 2025 ma być „rokiem agentów AI” – patrzymy w tym obszarze optymistycznie w przyszłość.

## **Ad.2**

W 2024 roku dokonaliśmy również istotnych zmian, rozbudowy i optymalizacji, w wewnętrznych procedurach i sekwencjach działań Grupy. Dotyczyły one rozbudowy procesów logistycznych oraz zapewnienia jakości (automatycznie spowodowało to m.in. poprawę ocen Spółki w kanałach internetowych). Logis2tribe Sp. z o.o. rozbudował także swoje zaplecze i procesy magazynowe. Dzięki temu skokowo wzrosły możliwości w zakresie obsługi wysyłek próbek i nagród. Obecnie jesteśmy w stanie wysyłać tysiące produktów dziennie wobec wcześniejszych tysięcy produktów miesięcznie. Zaplecze to zostanie wykorzystane do uruchomienia kolejnych modeli biznesowych. Zgodnie z zapowiedziami w strategii zamierzamy uniezależnić Logis2tribe Sp. z o.o. w obszarze sprzedaży tak, aby Spółka mogła oferować swoje produkty niezależnie jako kafeteria (obsługa pozapłatcowych programów pracowniczych), zaplecze programów lojalnościowych czy sklepów ecommerce.

W roku 2024 wprowadziliśmy także zmiany w oferowaniu naszych rozwiązań. Uprościliśmy proces, skorygowaliśmy dokumenty ofertowe oraz zmieniliśmy system prowizyjny wewnętrzny i partnerski. Zostały również poszerzone kanały dotarcia do potencjalnych Klientów. W efekcie rośnie ilość otwieranych negocjacji i lista leadów. Co prawda proces zamykania umów jest ciągle długi (co wynika z procedur wewnętrznych Klientów), ale oczekujemy poprawy w tym obszarze w roku 2025.

## **Ad.3**

Celami połączenia One2tribe S.A. z spółką zależną One2tribe Labs Sp. z o.o. było wyeliminowanie niekorzystnej prezentacji ujęcia transakcji między tymi spółkami w skonsolidowanych wynikach Grupy oraz przejęcie wszystkich elementów i kodów Platformy Tribeware od spółki łączonej (część technologii była rozwijana w One2tribe Labs ze względu na udział w innowacyjnych konkursach, do których potrzebowaliśmy jednostki rozwojowej). Zgodnie z oczekiwaniami dotyczącymi połączenia wyniki skonsolidowane w porównaniu do 2023 roku uległy poprawie, zaś w roku 2025 oczekujemy zdecydowanie lepszych (dalsze efekty połączenia). Zamierzamy także dalej uczestniczyć w konkursach, jednak nie potrzebujemy do nich wyspecjalizowanej jednostki.

Rok 2024 przyniósł także szereg wyzwań. Grupa nadal wykazuje stratę netto, która wynika głównie z amortyzacji wartości firmy z połączenia z 2022 (nie stanowi ona podatkowych kosztów uzyskania przychodu) oraz wartości niematerialnych i prawnych (aktywowanych nakładów na Platformę Tribeware). I aczkolwiek dla Spółek technologicznych na całym świecie (obarczonych dużą amortyzacją i efektami połączeń) bardziej reprezentatywnym wskaźnikiem rentowności jest EBITDA, to jednak w tym przypadku naszym celem jest również wykazanie zysku netto. Efekt ten widać w wynikach ubiegłego roku. W 2024 skonsolidowana strata ta jest o ponad 30% mniejsza w porównaniu do przekształconych danych porównawczych za 2023 i wynosi 1,3 mln PLN. Gdyby nie amortyzacje i odpis aktualizujący, to skonsolidowany wynik Grupy byłby pozytywny.

Kolejnym wyzwaniem jest dynamika rozwoju dedykowanej spółki na rynek apteczny – OnePharma Sp. z o.o. w której mamy udziały. W październiku 2024 roku pozostali udziałowcy tej Spółki dokonali podwyższenia kapitału zakładowego, w którym nie uczestniczyliśmy. Obecnie w wyniku przeprowadzonego procesu waluacji pozycji aktywów w One2tribe S.A. zmniejszyliśmy wykazywaną wartość udziałów w tej Spółce do poziomu przypadającej na One2tribe S.A. wartości kapitałów własnych tego podmiotu. Spowodowało to, w porozumieniu

z biegłym rewidentem, konieczność odpisu aktualizującego w wysokości 735,4 tys zł w ciężar wyniku finansowego 2024 roku. Ta ostatnia operacja nie ma wpłynęła na ilość udziałów w OnePharma Sp. z o.o. ani na nasze prawo głósów na zgromadzeniu jej wspólników.

W roku 2024 informowaliśmy także Państwa o skróceniu kontraktu przez jednego z naszych klientów (LIDL). Kontrakt ten zakończy się w tym roku, zamiast w roku 2026. Już w chwili obecnej wiemy, że przychody z innych kontraktów pokryją utratę tego Klienta. W szczególności istotne znaczenie mają tutaj nowe wdrożenia klienckie Platformy Tribeware, rozwój Logis2tribe oraz rynek mikro-influencerów, wspomniane wyżej.

Logis2tribe Sp. z o.o. w 2024 roku zakończyła wysoką amortyzację wartości niematerialnych i prawnych, a to głównie ona, wraz z kosztami odsetkowymi, była odpowiedzialna za stratę netto tej Spółki. EBITDA Logis2tribe za 2024 rok osiągnęła ponad 219 tys zł, przy przychodach przekraczających 8 mln zł. Spółka rozwija się dynamicznie, rozszerzając swoją działalność, a ponieważ wpływ pozostałej amortyzacji ulegnie istotnemu zmniejszeniu, rozwój ten będzie widoczny w zysku netto oraz w skonsolidowanym wyniku całej grupy.

W obszarze AI firma kontynuuje rozwój rozwiązań, które są sukcesywnie integrowane z platformą Tribeware. Opisane one zostały dokładniej w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej za rok 2024, do którego Państwa odsyłamy.

Podsumowując:

- One2tribe S.A. posiada stabilny i oparty o technologię model biznesowy (wdrożenia platformy Tribeware dla nowych firm)
- Firma intensywnie zwiększa swoją rentowność (poprzez poprawę działań operacyjnych i wchodzenie na nowe rynki na bazie dokonanych wcześniej inwestycji technologicznych)
- Spółka redukuje złożoność łącząc Spółki w Grupie oraz weryfikując podjęte inwestycje (zarówno te pozytywne, jak i negatywne)
- Porfel Spółki umożliwia poradzenie sobie z jednostkowymi sytuacjami negatywnymi i ich wpływem na wynik
- Przewidujemy, że rok 2025 powinien przynieść jeszcze większą poprawę wyników dzięki minimalizacji wpływu amortyzacji w spółkach zależnych, wejściu „w życie” efektów połączenia z One2tribe Labs czy wejściu na nowe rynki produktowe.

Mam nadzieję, że powyższe punkty przekonają Państwa do pozostania z nami na dłużej.

Radostaw Sosnowski  
Prezes Zarządu One2tribe S.A.

Wojciech Ozimek  
Wiceprezes Zarządu One2tribe S.A.

## II. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ

<b>Nazwa Spółki dominującej</b>	<b>One2tribe Spółka Akcyjna</b>
<b>Siedziba:</b>	Warszawa
<b>Adres:</b>	ul. Piękna 49, 00-672 Warszawa
<b>REGON:</b>	302555141
<b>NIP:</b>	7822564519
<b>KRS:</b>	0000612542
<b>Forma prawna</b>	Spółka Akcyjna; Przekształcenie Spółki JWA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę JWA Spółka Akcyjna dokonane w trybie art. 551 i nast. ksh oraz przy zachowaniu wymogów art. 577 nast. ksh na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników JWA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością podjętej dn. 11.03.2016 r., rep. A nr 1046/2016
<b>Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2024</b>	5.522.002,70 PLN

Od momentu połączenia Emitenta z One2Tribe Sp. z o.o. w rozumieniu obowiązujących przepisów o rachunkowości utworzyła się grupa kapitałowa One2Tribe S.A. w skład której na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 roku wchodzi:

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

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

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

	zdolna do oferowania swoich usług samodzielnie, w tym w obsłudze tzw. kafeterii. Spółka realizuje również wysyłki specjalne (próbki towarów) na zlecenie Klientów.
<b>Siedziba:</b>	Warszawa
<b>Adres:</b>	ul. Antoniewska 1D lok. 30, 02-977 Warszawa
<b>REGON:</b>	365904078
<b>NIP:</b>	5213756894
<b>KRS:</b>	0000652570
<b>Forma prawna:</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2024</b>	500.000,00 PLN
<b>Udział emitenta w kapitale i ogólnej liczbie głosów</b>	100% bezpośrednio

#### **Połączenie ze spółką zależną One2tribe Labs Sp. z o.o.**

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

#### **Zmniejszenie udziału w kapitale i głosach na zgromadzeniu wspólników OnePharma Sp. z o.o.**

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

#### **Zmniejszenie wartości posiadanych udziałów**

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości dokonano weryfikacji wartości użytkowej inwestycji długoterminowych – udziały. Przesłankami była różnica między wartością wykazywaną w księgach, a wartością kapitałów własnych spółek w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe. W wyniku waluacji wartości użytkowej stwierdzono, że dla Logis2trobe Sp. z o.o. wartość użytkowa jest większa od wartości księgowej, nie ma więc konieczności dokonania aktualizacji. Odnosnie OnePharma Sp. z o.o. uznano, że wartość użytkową odzwierciedla przypadająca na jednostkę wartość kapitałów własnych. Spowodowało to konieczność odpisu aktualizującego w wysokości 735.347,31 zł. Operacja ta nie ma wpływu na ilość udziałów Emitenta w kapitałach OnePharma Sp. z o.o., ani na prawo głosów na zgromadzeniu wspólników tej Spółki.

### III. WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK

Wybrane dane finansowe	PLN		EURO	
	31.12.2024	31.12.2023 (przekształcone dane porównawcze)	31.12.2024	31.12.2023 (przekształcone dane porównawcze)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów <sup>a)</sup>	14.074.301,85	13.205.920,86	3.269.899,60	2.916.244,34
Zysk (strata) z działalności operacyjnej <sup>a)</sup>	-142.089,91	-1.202.874,16	-33.011,92	-265.628,96
Zysk (strata) brutto <sup>a)</sup>	-1.204.486,88	-1.688.406,18	-279.839,90	-372.848,29
Zysk (strata) netto <sup>a)</sup>	-1.303.390,88	-1.868.814,40	-302.818,38	-412.687,57
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej <sup>a)</sup>	2.305.762,69	2.099.273,99	535.700,64	463.579,63
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej <sup>a)</sup>	-300.000,00	0,00	-69.699,36	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej <sup>a)</sup>	-1.277.113,58	-1.503.437,53	-296.713,35	-332.001,93
Przepływy pieniężne netto razem <sup>a)</sup>	728.649,11	595.836,46	169.287,93	131.577,70
Aktywa, razem <sup>b)</sup>	30.306.400,91	30.950.910,99	7.092.534,73	7.118.424,79
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania <sup>b)</sup>	11.607.653,76	10.948.772,96	2.716.511,53	2.518.117,06
Zobowiązania długoterminowe <sup>b)</sup>	858.881,63	1.269.980,35	201.002,02	292.083,80
Zobowiązania krótkoterminowe <sup>b)</sup>	8.282.414,63	7.379.759,12	1.938.313,74	1.697.276,71
Kapitał własny <sup>b)</sup>	18.698.747,15	20.002.138,03	4.376.023,20	4.600.307,73
Kapitał zakładowy <sup>b)</sup>	5.522.002,70	5.522.002,70	1.292.301,12	1.270.009,82

#### Zasady przeliczania danych finansowych na euro:

- a. Wybrane pozycje Rachunku Zysków i Strat oraz Rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według średniej arytmetycznej kursów średnich opublikowanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego:
  - za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 - 4,5284 PLN
  - za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 - 4,3042 PLN
- b. Wybrane pozycje bilansu przeliczono według kursu średniego EUR podanego przez Narodowy Bank Polski:
  - z dnia 31.12.2023 - 4,3480 PLN
  - z dnia 31.12.2024 - 4,2730 PLN



## **IV. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU**

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

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

Warszawa, dnia 21 marca 2025 roku

Radostaw Sosnowski

Prezes Zarządu

Wojciech Ozimek

Wiceprezes Zarządu

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

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

Warszawa, dnia 21 marca 2025 roku

Radostaw Sosnowski

Prezes Zarządu

Wojciech Ozimek

Wiceprezes Zarządu