

Sprawozdanie finansowe

2024_03_05_13_11_30_skonsolidowanajednostkainnawzlotych_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

SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZ
lotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

1A. Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy

ONE2TRIBE S.A.

Siedziba

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

M.ST. WARSZAWA

Gmina

CENTRUM

Miejscowość

WARSZAWA

1B. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

6201Z

1C. Identyfikator podatkowy NIP

7822564519

1D. Numer KRS

0000612542

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

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

Logis2tribe Sp. z o. o.

2B. Przedmiot działalności

4791Z

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

90

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

0.00

2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

jednostka zależna

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

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

One2tribe Labs Sp. z o. o.

2B. Przedmiot działalności

6201Z

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

100

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

0.00

2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

jednostka zależna

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

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

Onepharma Sp. z o. o.

2B. Przedmiot działalności

7311Z

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

20

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

0.00

2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

jednostka stowarzyszona

3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

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.

7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

Logis2tirbe Sp. z o.o. ul. Antoniewska 1D/30; 02-977 Warszawa

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

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

One2tribe Labs Sp. z o. o., ul. Wojska Polskiego 8; 41-208 Sosnowiec

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

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

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

false

9. Założenie kontynuacji działalności

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

true

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

true

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

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

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

11B. zasady grupowania operacji gospodarczych

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

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według: • niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: • pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa - przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego; • przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

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

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

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

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

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

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

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

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

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

11D. dokonywania amortyzacji

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

11D. dokonywania amortyzacji

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

11D. dokonywania amortyzacji

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

11D. dokonywania amortyzacji

• w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego 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.

11D. dokonywania amortyzacji

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

11D. dokonywania amortyzacji

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

11D. dokonywania amortyzacji

Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, poniżej 10.000,00 złotych, można ustalać odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w sposób uproszczony lub jednorazowo odpisując wartość tego rodzaju środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów i stawek amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą 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 z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

11D. dokonywania amortyzacji

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym. Wycena pozostałych aktywów i pasywów Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od 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.

11D. dokonywania amortyzacji

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

11E. ustalenia wyniku finansowego

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

11F. zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

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

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

W roku 2022 roku wprowadzono Uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 1.01.2022r. zmianę dotyczącą planu kont księgi głównej. Zmiany i uzupełnienia są odpowiednio udokumentowane ich wyszczególnieniem oraz opisem powiązań pomiędzy dotychczasowym i nowym planem kont włączonym do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, stanowiącym załącznik nr 1 do Uchwały. Jednolita treść Polityki Rachunkowości stanowi załącznik nr 2 do Uchwały. Uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 12.05.2022r. w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości Spółki wprowadziła zmiany i uzupełnienia do treści. Zmiany i uzupełnienia są odpowiednio udokumentowane i uzasadnione. Ich wyszczególnienie oraz opis, a także powiązania pomiędzy dotychczasowym i zmienionym planem kont włączonym do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości stanowi załącznik nr 1 do Uchwały. Jednolita treść Polityki Rachunkowości stanowi załącznik nr 2 do Uchwały. Uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 12.05.2023r. w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości Spółki wprowadziła zmiany do treści 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, zaś odpisy amortyzacyjne będą dokonywane metodą liniową i zaliczane będą do pozostałych kosztów operacyjnych.

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

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., w której jednostka dominująca posiada 20% udziałów w kapitale.

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy |
|--|--|--|--|
| Aktywa razem | 30 934 304,99 | 32 082 863,63 | 32 103 090,63 |
| A. Aktywa trwałe | 26 400 533,84 | 28 790 196,39 | 28 804 507,39 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 25 514 914,52 | 27 918 237,70 | 27 918 237,70 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 6 080 979,58 | 7 268 562,72 | 7 268 562,72 |
| 2. Wartość firmy | 19 033 934,78 | 19 849 674,86 | 19 849 674,86 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 400 000,16 | 800 000,12 | 800 000,12 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 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 |
| IV. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inwestycje długoterminowe | 861 000,00 | 861 000,00 | 861 000,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 861 000,00 | 861 000,00 | 861 000,00 |
| A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 861 000,00 | 861 000,00 | 861 000,00 |
| 1. - udziały lub akcje | 861 000,00 | 861 000,00 | 861 000,00 |
| 2. - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 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 | 4 533 771,15 | 3 292 667,24 | 3 298 583,24 |
| I. Zapasy | 147 244,99 | 8 504,86 | 8 504,86 |
| 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 | 147 244,99 | 8 504,86 | 8 504,86 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 603 034,57 | 2 092 126,49 | 2 098 042,49 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 2 603 034,57 | 2 092 126,49 | 2 098 042,49 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 138 258,47 | 1 269 993,43 | 1 269 993,43 |
| 1. - do 12 miesięcy | 2 138 258,47 | 1 269 470,43 | 1 269 470,43 |
| 2. - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 523,00 | 523,00 |
| B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 63 217,67 | 356 868,46 | 362 784,46 |
| C. inne | 401 558,43 | 465 264,60 | 465 264,60 |
| D. dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 605 299,30 | 9 462,84 | 9 462,84 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 605 299,30 | 9 462,84 | 9 462,84 |
| A. w jednostkach zależnych i współzależnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. w jednostkach stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2. - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 605 299,30 | 9 462,84 | 9 462,84 |
| 1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 605 299,30 | 9 462,84 | 9 462,84 |
| 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 | 1 178 192,29 | 1 182 573,05 | 1 182 573,05 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 30 934 304,99 | 32 082 863,63 | 32 103 090,63 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 20 058 621,03 | 21 922 758,92 | 21 911 845,68 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 522 002,70 | 5 522 002,70 | 5 522 002,70 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 22 950 481,27 | 22 950 481,27 | 22 950 481,27 |
| 1. - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 20 970 472,66 | 21 719 548,50 | 20 970 472,66 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 882 695,57 | 882 695,57 | 882 695,57 |
| 1. - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -7 484 227,11 | -5 383 107,87 | -5 383 107,87 |
| VII. Zysk (strata) netto | -1 812 331,40 | -2 049 312,75 | -2 060 225,99 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Kapitały mniejszości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Ujemna wartość - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ujemna wartość - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 10 875 683,96 | 10 160 104,71 | 10 191 244,95 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 453 926,62 | 250 318,75 | 281 458,99 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 406 568,97 | 250 318,75 | 250 318,75 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 47 357,65 | 0,00 | 31 140,24 |
| 1. - długoterminowa | 47 357,65 | 0,00 | 31 140,24 |
| 2. - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 1 269 980,35 | 568 699,36 | 568 699,36 |
| 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 | 1 269 980,35 | 568 699,36 | 568 699,36 |
| A. kredyty i pożyczki | 1 269 980,35 | 568 699,36 | 568 699,36 |
| 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 | 7 306 670,12 | 9 031 379,53 | 9 031 379,53 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 7 306 670,12 | 9 031 379,53 | 9 031 379,53 |
| A. kredyty i pożyczki | 1 367 454,15 | 3 043 983,29 | 3 043 983,29 |
| 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: | 1 999 874,82 | 2 681 204,06 | 2 681 204,06 |
| 1. - do 12 miesięcy | 1 999 874,82 | 2 681 204,06 | 2 681 204,06 |
| 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 | 831 421,63 | 730 942,37 | 730 942,37 |
| H. z tytułu wynagrodzeń | 84 101,35 | 86 660,36 | 86 660,36 |
| I. inne | 3 023 721,27 | 2 488 589,45 | 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: | 13 205 920,86 | 9 191 379,29 | 9 191 379,29 |
| J. - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 175 179,23 | 9 168 909,49 | 9 168 909,49 |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 30 741,63 | 22 469,80 | 22 469,80 |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 9 531 255,35 | 7 052 974,25 | 7 052 974,25 |
| J. - jednostkom powiązanym | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 9 531 255,35 | 7 844 623,63 | 7 052 974,25 |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | -791 649,38 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B) | 3 674 665,51 | 2 138 405,04 | 2 138 405,04 |
| D. Koszty sprzedaży | 676 420,72 | 664 760,51 | 664 760,51 |
| E. Koszty ogólnego zarządu | 3 184 448,45 | 2 511 531,94 | 2 542 672,18 |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E) | -186 203,66 | -1 037 887,41 | -1 069 027,65 |
| G. Pozostałe przychody operacyjne | 64 063,57 | 142 136,39 | 142 136,39 |
| 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 | 64 063,57 | 142 136,39 | 142 136,39 |
| H. Pozostałe koszty operacyjne | 993 334,07 | 559 842,13 | 559 842,13 |
| 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 | 993 334,07 | 559 842,13 | 559 842,13 |
| I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H) | -1 115 474,16 | -1 455 593,15 | -1 486 733,39 |
| 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 | 490 504,62 | 433 888,96 | 433 888,96 |
| I. Odsetki, w tym: | 481 600,52 | 368 159,64 | 368 159,64 |
| 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 | 8 904,10 | 65 729,32 | 65 729,32 |
| L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L) | -1 601 006,18 | -1 884 034,53 | -1 915 174,77 |
| N. Odpis wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O. Odpis ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R. Zysk (strata) brutto (M - N + O +/- P) | -1 601 006,18 | -1 884 034,53 | -1 915 174,77 |
| S. Podatek dochodowy | 211 325,22 | 165 278,22 | 145 051,22 |
| T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U. Zyski (straty) mniejszości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| W. Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U) | -1 812 331,40 | -2 049 312,75 | -2 060 225,99 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy |
|--|--|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -1 812 331,40 | -2 049 312,75 | -2 060 225,99 |
| II. Korekty razem | 3 858 076,26 | 2 155 807,28 | 2 166 720,52 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Amortyzacja | 2 405 352,06 | 1 920 413,82 | 1 920 413,82 |
| 4. Odpisy wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 481 600,52 | 433 875,26 | 433 875,26 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Zmiana stanu rezerw | 172 467,63 | 150 318,75 | 181 458,99 |
| 10. Zmiana stanu zapasów | -155 749,85 | 97 158,65 | 97 158,65 |
| 11. Zmiana stanu należności | 2 127 776,27 | 2 150 100,21 | 2 129 873,21 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -2 681 045,52 | -1 464 033,84 | -1 464 033,84 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 538 402,05 | -903 775,05 | -903 775,05 |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej | -30 726,90 | -228 250,52 | -228 250,52 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 2 045 744,86 | 106 494,53 | 106 494,53 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. - odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 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 wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| I. Wpływy | 1 816 661,13 | 1 485 957,10 | 1 485 957,10 |

| | | | |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| 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 | 1 816 661,13 | 1 485 957,10 | 1 485 957,10 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 3 266 569,53 | 1 637 988,79 | 1 637 988,79 |
| 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 | 2 784 969,01 | 1 143 482,96 | 1 143 482,96 |
| 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 | 481 600,52 | 433 875,26 | 433 875,26 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 60 630,57 | 60 630,57 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 449 908,40 | -152 031,69 | -152 031,69 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 595 836,46 | -45 537,16 | -45 537,16 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 595 836,46 | -45 537,16 | -45 537,16 |
| 1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 9 462,84 | 55 000,00 | 55 000,00 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym | 605 299,30 | 9 462,84 | 9 462,84 |
| 1. - o ograniczonej możliwości dysponowania | 30 573,77 | 0,00 | 9 462,84 |

| | 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) | 21 922 758,92 | 112 695,07 | 112 695,07 |
| 1. - korekty błędów | -10 913,24 | 0,00 | 0,00 |
| IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów | 21 911 845,68 | 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 |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 22 950 481,27 | 2 660 878,93 | 2 660 878,93 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 20 289 602,34 | 20 289 602,34 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 20 338 732,91 | 20 338 732,91 |
| 1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 20 014 886,40 | 20 014 886,40 |
| 2. - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 323 846,51 | 323 846,51 |
| 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 |
| - inne | 0,00 | 49 130,57 | 49 130,57 |
| 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 22 950 481,27 | 22 950 481,27 | 22 950 481,27 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 882 695,57 | 882 695,57 | 882 695,57 |
| 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 882 695,57 | 882 695,57 | 882 695,57 |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -7 432 420,62 | -4 397 226,13 | -4 397 226,13 |
| 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. - korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 323 846,51 | 323 846,51 |
| 1. - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 323 846,51 | 323 846,51 |
| - podział zysku z lat ubiegłych (dane skonsolidowane jednostek powiązanych po połączeniu Spółek) | 0,00 | 323 846,51 | 323 846,51 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 323 846,51 | 323 846,51 |
| - podział zysku z lat ubiegłych (dane skonsolidowane jednostek powiązanych po połączeniu Spółek) | 0,00 | 323 846,51 | 323 846,51 |
| 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -7 432 420,62 | -4 397 226,13 | -4 397 226,13 |
| 1. - korekty błędów | -10 913,24 | 0,00 | 0,00 |
| 2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -7 443 333,86 | -4 397 226,13 | -4 397 226,13 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | -40 893,25 | -1 061 581,74 | -1 061 581,74 |
| 1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | -40 893,25 | -1 061 581,74 | -1 061 581,74 |
| - inne | -40 893,25 | 0,00 | 0,00 |
| - strata z lat ubiegłych | 0,00 | -274 800,00 | -274 800,00 |
| - strata z lat ubiegłych (dane skonsolidowane jednostek powiązanych po połączeniu Spółek) | 0,00 | -786 781,74 | -786 781,74 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | -75 700,00 | -75 700,00 |
| 1. - zysk z poprzedniego roku przed podziałem | 0,00 | -75 700,00 | -75 700,00 |
| 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -7 484 227,11 | -5 383 107,87 | -5 383 107,87 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -7 484 227,11 | -5 383 107,87 | -5 383 107,87 |
| 9. Wynik netto | -1 812 331,40 | -2 049 312,75 | -2 060 225,99 |
| A. zysk netto | 0,00 | 0,00 | 61 673,18 |
| B. strata netto | 1 812 331,40 | 2 049 312,75 | 2 121 899,17 |
| C. odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 20 058 621,03 | 21 922 758,92 | 21 911 845,68 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 20 058 621,03 | 21 922 758,92 | 21 911 845,68 |

| Nazwa jednostki | | | | | | |
|---|----------------|-----------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|
| One2tribe S.A. jednostka dominująca | | | | | | |
| 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 (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 4 972,60 | 0,00 | 4 972,60 | 4 958,90 | 0,00 | 4 958,90 |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: | | | | | | |
| odsetki od udzielonej pożyczki (kredytu) 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 (trwałe 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: | | | | | | |
| niezapłacone w terminie składki 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 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: | | | | | | |
| wydatki samochodów 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: | | | | | | |
| wyłączenia 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 | 821 125,67 | 821 125,68 | 0,00 | 821 125,68 |
| 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

Informacja dodatkowa 2023 One2tribe SA skonsolidowana

informacja_dodatkowa_2023_One2tribe_SA_skonsolidowa.pdf

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

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.

W dniu 7 kwietnia 2022r. 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 2. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIJ 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 | 2.620.000,00 | 500.000,00 | 90% |
| One2tribe Labs Sp. z o.o. NIP: 644-352-36-80 | 5.561 | 2.890.450,00 | 2.780.500,00 | 100 % |
| Onepharma Sp. z o.o. NIP: 701-094-62-25 | 25 | 861.000,00 | 6.250,00 | 20 % |
| Razem | 14.586 | 6.371.450,00 | | |

Nota 3. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Nota 4. UJAWNIEŃ ZAWARTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SĄ:

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

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

W 2023 roku nie nastąpiło połączenie Spółek.

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

W sprawozdaniu finansowym One2tribe SA (Spółki dominującej) 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 7. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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

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

Uchwała Zarządu nr 1 z dnia 12.05.2023r. w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości Spółki wprowadziła zmiany do treści 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, zaś odpisy amortyzacyjne będą dokonywane metodą liniową i zaliczane będą do pozostałych kosztów operacyjnych. Zmiany są odpowiednio udokumentowane i uzasadnione, a obowiązują z mocą od dnia połączenia. Ich opis stanowi załącznik nr 1 do Uchwały. Jednolita treść Polityki Rachunkowości stanowi załącznik nr 2 do Uchwały. Jednocześnie Uchwałą nr 2 z dnia 12.05.2023r. okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy określono na 25 lat i została wprowadzona 0,3333% miesięczna stawka amortyzacji dla wartości firmy.

W Spółce zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. w 2023 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości.

W Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. w 2023 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości.

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

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

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

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

Nota 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W 2023 roku w One2tribe S.A. nie dokonano wprowadzenia do użytkowania wartości niematerialnych i prawnych.

W Spółce zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. w 2023 roku nie dokonano wprowadzenia do użytkowania wartości niematerialnych i prawnych.

W Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. w 2023 roku nie dokonano wprowadzenia do użytkowania wartości niematerialnych i prawnych.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku (dane skonsolidowane)

| (w złotych) | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Wartość początkowa | | | | - | |
| Saldo otwarcia | 3.272.720,35 | - | 2.261.927,21 | - | 5.534.647,56 |
| 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 | 12.738.536,68 | 20.393.501,57 | 3.132.720,79 | - | 36.264.759,04 |
| Umorzenie | | | | | |
| Saldo otwarcia | - | - | 1.061.927,13 | - | 1.061.927,13 |
| Zwiększenia, w tym: | 5.469.973,96 | 543.826,71 | 1.530.707,13 | - | 7.544.507,80 |
| Amortyzacja okresu | 972.505,17 | 543.826,71 | 399.999,96 | - | 1.916.331,84 |
| 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 | 5.469.973,96 | 543.826,71 | 2.332.720,67 | - | 8.346.521,34 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | |
| Saldo otwarcia | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - |
| Saldo zamknięcia | - | - | - | - | - |
| Wartość netto | | | | | |
| Saldo otwarcia | 3.272.720,35 | - | 1.200.000,08 | - | 4.472.720,43 |
| Saldo zamknięcia | 7.268.562,72 | 19.849.674,86 | 800.000,12 | - | 27.918.237,70 |

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku (dane skonsolidowane)

| (w złotych) | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|--|----------------------|--|--|----------------------|
| Wartość początkowa | | | | | |
| Saldo otwarcia | 12.738.536,68 | 20.393.501,57 | 3.132.720,79 | - | 36.264.759,04 |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - |
| Nabycie | - | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - | - |
| Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022 | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - |
| Likwidacja | - | - | - | - | - |
| Zmiana kwalifikacji środka trwałego | - | - | - | - | - |
| Saldo zamknięcia | 12.738.536,68 | 20.393.501,57 | 3.132.720,79 | - | 36.264.759,04 |
| Umorzenie | | | | | |
| Saldo otwarcia | 5.469.973,96 | 543.826,71 | 2.332.720,67 | - | 8.346.521,34 |

| | | | | | |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|---|----------------------|
| Zwiększenia, w tym: | 1.187.583,14 | 815.740,08 | 399.999,96 | - | 2.403.323,18 |
| Amortyzacja okresu | 1.187.583,14 | 815.740,08 | 399.999,96 | - | 2.403.323,18 |
| Inne | - | - | - | - | - |
| Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022 | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - |
| Likwidacja | - | - | - | - | - |
| Inne | - | - | - | - | - |
| Saldo zamknięcia | 6.657.557,10 | 1.359.566,79 | 2.732.720,63 | - | 10.749.844,52 |
| <u>Odpisy aktualizujące</u> | | | | | |
| Saldo otwarcia | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - |
| Saldo zamknięcia | - | - | - | - | - |
| <u>Wartość netto</u> | | | | | |
| Saldo otwarcia | 7.268.562,72 | 19.849.674,86 | 800.000,12 | - | 27.918.237,70 |
| Saldo zamknięcia | 6.080.979,58 | 19.033.934,78 | 400.000,16 | - | 25.514.914,52 |

Nota 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku (dane skonsolidowane)

| (w złotych) | Grunty | w tym: | | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|---|--------|---|--|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| | | Prawo wieczystego użytkowania gruntu | Budynki, lokale i obiekty inżynierii i lądowej i wodnej | | | | |
| <u>Wartość początkowa</u> | | | | | | | |
| Saldo otwarcia | - | - | - | 1.000,00 | 6.073,59 | 3.840,00 | 10.913,59 |
| 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 | - | - | - | 76.418,19 | 6.073,59 | 3.840,00 | 86.331,78 |
| <u>Umorzenie</u> | | | | | | | |
| Saldo otwarcia | - | - | - | 1.000,00 | 6.073,59 | 3.072,00 | 10.145,59 |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | 69.411,60 | - | 768,00 | 70.179,60 |
| Amortyzacja okresu | - | - | - | - | - | 768,00 | 768,00 |
| 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 | - | - | - | 70.411,60 | 6.073,59 | 3.840,00 | 80.325,19 |
| <u>Odpisy aktualizujące</u> | | | | | | | |
| Saldo otwarcia | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo zamknięcia | - | - | - | - | - | - | - |
| <u>Wartość netto</u> | | | | | | | |
| Saldo otwarcia | - | - | - | 0,00 | 0,00 | 3.072,00 | 3.072,00 |
| Saldo zamknięcia | - | - | - | 6.006,59 | 0,00 | 0,00 | 6.006,59 |

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku (dane skonsolidowane)

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

| Wartość netto | | | | | | | |
|-------------------------|---|---|---|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| Saldo otwarcia | - | - | - | 6.006,59 | 0,00 | 0,00 | 6.006,59 |
| Saldo zamknięcia | - | - | - | 3.977,71 | 0,00 | 0,00 | 3.977,71 |

W 2023r. w Spółce dominującej i Spółkach zależnych nie dokonywano odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W 2023r. nie ponoszono nakładów na ochronę środowiska. W 2024r. Spółki również nie planują wydatków na ochronę środowiska.

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

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

Nota 13. 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 31.12.2022r.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 9.462,84 zł.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2023r.

Udzielone pożyczki: 0,00 zł

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

W ramach skonsolidowanych danych Spółki na koniec 2022 roku posiadała środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT w wysokości: 9.462,84 zł, natomiast na koniec 2023 roku środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT występowały w wysokości: 30.573,77 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023r. Spółka One2tribe S.A. posiadała udzielone pożyczki wynikające z zawarcia umowy z dnia 14 listopada 2019r. oraz 18 listopada 2019r. 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 utworzony odpis aktualizujący należność. Na dzień 31.12.2023 odpis ten został utrzymany.

Nota 14. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2023r.: 605.299,30 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2022r.: 9.462,84 zł

Skonsolidowane przepływy pieniężne netto razem wyniosły: 595.836,46 zł.

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 w Spółce dominującej.

Nota 15. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

| (w złotych) | 31 grudnia 2023r. | 31 grudnia 2022r. |
|---|---------------------|---------------------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 19.579,00 | 14.311,00 |
| Inne, w tym: | - | - |
| - koszty niezakończonych prac rozwojowych | - | - |
| - pozostałe | 1.062,61 | 4.952,0 |
| Razem długoterminowe | 20.641,61 | 19.263,10 |
| Zaliczki | - | - |
| Koszty dot. kolejnego roku | - | - |
| Pozostałe | 1.178.192,29 | 1.182.573,05 |
| Razem krótkoterminowe | 1.178.192,29 | 1.182.573,05 |

Z uwagi na aktywowane koszty zakupione od Spółki zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. w 2022 roku dokonano korekty konsolidacyjnej w wysokości: 1.138.149,00 zł.

Saldo skonsolidowanych Rozliczeń Międzyokresowych Czynnych na 31.12.2022r. wynosiło: 1.182.573,05 zł.

Aktywowane koszty zakupione od Spółki zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. w 2023 roku wyniosły: 942.076,00 zł, dokonano korekty konsolidacyjnej.

Nota 16. ZAPASY

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

Na dzień 31.12.2022r. w ramach skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego wykazano posiadane zapasy w postaci towarów Spółki zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. w wysokości: 8.504,86 zł.

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

Nie dotyczy.

Nota 18. KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 31 grudnia 2023r. roku kapitał podstawowy Spółki One2tribe S.A. wynosił 5.522.002,70 złotych. Liczba wyemitowanych akcji w ramach serii A to 4.000.000, akcji w ramach serii B to 5.663.467 i akcji w ramach serii C to 45.556.560. Akcje nie są uprzywilejowane.

Struktura akcjonariatu stan na dzień 31 grudnia 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 | 13.530.440 | 1.353.044 | 24,50% | 24,50% |

| | | | | |
|---|-------------------|---------------------|-------------|-------------|
| Leszkiem Ozimek | | | | |
| 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:

| Akcyonariusz | 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 19. 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 20. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W 2022 roku Spółka dominująca 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 2023r. Spłata w ratach miesięcznych, odsetki od zadłużenia naliczane wg oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2022r. prezentowała 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: 0,00 zł.

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

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2022r. prezentowała 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: 500.000,00 zł

- część długoterminowa: 0,00 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 dominująca posiada również standardowy kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w złotych, w ING Banku Śląskim SA na kwotę 1.500.000,00 zł. Umowa została zawarta 23.07.2020 roku przez Spółkę przejmowaną One2tribe Sp. z o.o. na kwotę 400.000,00 zł. Umowa została aneksowana w 06.04.2022 roku zwiększając limit przyznanego kredytu obrotowego o 1.100.000,00 zł, do wysokości: 1.500.000,00 zł. Odsetki od zadłużenia naliczane są według oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2022r. prezentowała 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 2023r. do 7 kwietnia 2028r. 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 300.000,00 zł. Pożyczka aneksowana dnia 29.12.2023 roku ze wskazaniem terminu płatności ostatniej transzy na dzień 29.03.2024 roku. Odsetki umowne ustalono na 9% w stosunku rocznym.

Wartość zobowiązania z tytułu danej pożyczki na dzień 31.12.2023 roku wraz z naliczonymi odsetkami wynosi: 105.646,58 zł.

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

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

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2023r. prezentuje się następująco: 382.335,29 zł.

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

Dnia 17.12.2021 roku Spółka zależna One2tribe Labs Sp. z o. o. podpisała umowę na kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim na kwotę 400.000,00 zł.

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

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2023r. prezentuje się następująco: 325.339,10 zł.
- część krótkoterminowa: 79.675,01 zł.
- część długoterminowa: 245.664,26 zł.

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

Nota 21. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki dominującej One2tribe S.A. rekomenduje z wygenerowanego zysku jednostkowego pokryć stratę z lat ubiegłych.

Nota 22. REZERWY

Stan rezerw na dzień bilansowy

| | 31.12.2023r. (dane skonsolidowane) | 31.12.2022r. (dane skonsolidowane) |
|---|---|---|
| Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego (wynikające z różnic przejściowych pomiędzy bilansową a podatkową amortyzacją Wartości Niematerialnych i Prawnych) | 406.568,97 | 250.318,75 |
| 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 | 453.926,62 | 281.458,99 |

Skonsolidowane rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowe wynikają z powstania różnic przejściowych pomiędzy wartości bilansową a podatkową amortyzacji Wartości Niematerialnych i Prawnych w Spółce dominującej One2tribe S.A. (282.205,59 zł) oraz w Spółce zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. (124.363,38 zł).

Spółka dominująca utworzyła na dzień 31 grudnia 2022 roku 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 dominująca utworzyła na dzień 31 grudnia 2023 roku rezerwę na niewykorzystane urlopy pracownicze w wysokości 47.357,65 zł. Z tego tytułu powstało aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 8.998 zł.

Nota 23. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym za 2022 rok spółka dominująca One2tribe S.A. utworzyła odpis aktualizujący należności w związku z brakiem kontaktu z Pożyczkobiorcą i brakiem spłaty pożyczki udzielonej w dniach 14 i 18.11.2019 roku. Odpis objął całą kwotę pożyczki wraz z odsetkami.

Kwota odpisu na dzień 31.12.2023 roku wynosi 70.471,22 zł dotyczy udzielonej pożyczki wraz z odsetkami, zaś 1.014,75 zł dotyczy odpisów aktualizujących inne należności krótkoterminowe.

W Spółkach zależnych One2tribe Labs Sp. z o.o. oraz Logis2tribe Sp. z o.o. w okresie sprawozdawczym finansowym za 2023 rok nie utworzono odpisów aktualizujących należności.

Nota 24. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów występowały w spółce dominującej z terminem spłaty do 7 kwietnia 2028r. (1.024.316,09 zł) oraz w spółce zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. z terminem spłaty do 16.12.2027 roku (245.664,26 zł.). Suma konsolidacyjna: 1.269.980,35 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów występowały w spółce dominującej z terminem spłaty do 10 czerwca 2023r. (250.000,00 zł) oraz w spółce zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. z terminem spłaty do 16.12.2027 roku (318 699,37 zł.). Suma konsolidacyjna: 568.699,36 zł.

| Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: | 31.12.2023r. (dane skonsolidowane) | 31.12.2022r. (dane skonsolidowane) |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| a) do 1 roku, | | - |
| b) powyżej 1 roku do 3 lat, | 845.262,74 | 489.024,52 |
| c) powyżej 3 lat do 5 lat | 424.717,61 | 79.674,84 |
| d) powyżej 5 lat | - | - |

Nota 25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółki nie posiadały zobowiązań i aktywów socjalnych, również na dzień 31.12.2022r. takie aktywa nie występowały.

Nota 26. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

| (w złotych) | 31 grudnia 2023r. (dane skonsolidowane) | 31 grudnia 2022r. (dane skonsolidowane) |
|--|--|--|
| 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 27. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Dnia 29.03.2022 r. Spółka dominująca 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 weksla 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 One2tribe S.A. 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 weksla własnego Spółki.

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

W 2022 roku Spółka dominująca 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 2023r.

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

Dnia 29.03.2022 roku Spółka dominująca podpisała umowę na kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim na kwotę 2 000.000,00 zł, płatny w transzach po 250.000,00 zł na koniec każdego kwartału. Termin spłaty zobowiązania: 29.03.2024 rok.

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

Spółka dominująca posiadała również standardowy kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w złotych, w ING Banku Śląskim SA na kwotę 1.500.000,00 zł. Umowa została zawarta 23.07.2020 roku przez Spółkę przejmowaną One2tribe Sp. z o.o. na kwotę 400.000,00 zł.. Umowa została aneksowana w 06.04.2022 roku zwiększając limit przyznanego kredytu obrotowego o 1.100.000,00 zł, do wysokości: 1.500.000,00 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 2023r. do 7 kwietnia 2028r.

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

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

Więcej informacji w Nocie 20.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 Spółki Logis2tribe Sp. z o.o. oraz One2tribe Labs Sp. z o.o. nie posiadały zobowiązań warunkowych.

Nota 29. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2023r. ani na dzień 31 grudnia 2022r. Spółki nie posiadały zobowiązań pozabilansowych.

Nota 30. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółki nie posiadały umów nieuwzględnionych w bilansie.

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

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

| Rodzaj działalności (w złotych) | za okres od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. (dane skonsolidowane) | za okres od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. (dane skonsolidowane) |
|--|--|--|
| 1. Sprzedaż usług | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sprzedaż towarów i materiałów | 30.741,63 | 22.469,80 |
| 3. Sprzedaż produktów | 13.175.179,23 | 9.168.909,49 |
| Przychody netto ze sprzedaży, razem | 13.205.920,86 | 9.191.379,29 |

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

| Obszar działalności (w złotych) | za okres od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. (dane skonsolidowane) | za okres od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. (dane skonsolidowane) |
|--|--|--|
| 1. Sprzedaż krajowa | 13.205.920,86 | 9.191.379,29 |
| 2. Sprzedaż zagraniczna | - | - |
| Razem przychody netto ze sprzedaży | 13.205.920,86 | 9.191.379,29 |

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 01.01.2023 - 31.12.2023 (dane skonsolidowane) | 01.01.2022 - 31.12.2022 (dane skonsolidowane) |
|---|--|--|
| a) amortyzacja | 2.405.352,06 | 1.920.413,82 |
| w tym: amortyzacja wartości firmy (pozostałe koszty operacyjne) | 815.740,08 | 543.826,71 |
| b) zużycie materiałów i energii | 8.193.118,40 | 6.077.207,35 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| c) usługi obce | 2.391.417,48 | 1.854.838,24 |
| d) podatki i opłaty | 37.685,05 | 36.825,36 |
| e) wynagrodzenia | 1.015.797,98 | 740.028,75 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 136.815,49 | 143.209,73 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu) | 27.678,14 | 31.710,73 |
| Koszty według rodzaju, razem | 13.392.124,52 | 10.260.367,27 |
| 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) | 676.420,72 | 664.760,51 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | 3.184448,45 | 2.542.672,18 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 9.531.255,35 | 7.052.974,25 |

Nota 32. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółki nie dokonywały odpisów aktualizujących wartości środków trwałych zarówno w 2023r. jak i w 2022r.

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

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

Nota 34. PODATEK DOCHODOWY

Zarówno w 2023r. jak i 2022r. Spółki nie osiągały przychodów ani nie ponosiły kosztów z zysków kapitałowych, wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty dotyczą innych źródeł przychodów.

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Dane Spółki dominującej One2tribe S.A.

| (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 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

| (w złotych) | za okres od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. (dane skonsolidowane) | za okres od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. (dane skonsolidowane) |
|--|--|--|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym: | - | - |
| - zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | - | - |
| - zysk ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji | - | - |
| Dotacje | - | - |
| Inne przychody operacyjne, w tym: | 64.063,57 | 142.136,39 |
| - 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 | 64.063,57 | 142.136,39 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 64.063,57 | 142.136,39 |

Nota 36. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

| (w złotych) | za okres od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. (dane skonsolidowane) | za okres od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. (dane skonsolidowane) |
|--|--|--|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym: | - | - |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| - strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | - | - |
| - strata ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji | - | - |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym: | - | - |
| - odpis aktualizujący wartość zapasów | - | - |
| - odpis aktualizujący wartość należności | - | - |
| - aktualizacja wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | - | - |
| - pozostałe | - | - |
| Inne koszty operacyjne, w tym: | 993.334,07 | 559.842,13 |
| - wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze | - | - |
| - darowizny | - | - |
| - odpisane należności | - | - |
| - koszty likwidacji środków trwałych | - | - |
| - koszty utworzonych rezerw | - | - |
| - odszkodowania za zerwanie umów leasingowych | - | - |
| - inne | 177.593,99 | 16.015,42 |
| - amortyzacja wartości firmy | 815.740,08 | 543.826,71 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 993.334,07 | 559.842,13 |

Nota 37. PRZYCHODY FINANSOWE

| (w złotych) | za okres od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. (dane skonsolidowane) | za okres od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. (dane skonsolidowane) |
|---|--|--|
| Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym: | - | - |
| - zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych | - | - |
| - zyski z tytułu udziału w innych jednostkach | - | - |
| Odsetki, w tym: | - | 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 38. KOSZTY FINANSOWE

| (w złotych) | za okres od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. (dane skonsolidowane) | za okres od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. (dane skonsolidowane) |
|--|--|--|
| Odsetki, w tym: | 481.600,52 | 368.159,64 |
| - odsetki dla spółek powiązanych | - | - |
| - odsetki bankowe | - | - |
| - odsetki pozostałe | - | - |
| Strata ze zbycia inwestycji, w tym: | - | - |
| Aktualizacja wartości inwestycji, w tym: | - | - |
| Inne, w tym: | 8.904,10 | 65.729,32 |

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| - różnice kursowe | - | - |
| - utworzone rezerwy | - | - |
| - pozostałe koszty finansowe | - | - |
| Koszty finansowe, razem | 490.504,62 | 433.888,96 |

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

Nie dotyczy.

Nota 40. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Nie dotyczy.

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

| Grupa zatrudnionych | za okres | za okres |
|----------------------------|--|--|
| | od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. (dane skonsolidowane) | od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. (dane skonsolidowane) |
| Zarząd | 5 | 5 |
| Pracownicy umysłowi | 8 | 9 |
| Pracownicy fizyczni | 2 | 2 |
| Zatrudnienie, razem | 15 | 16 |

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

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

| Wynagrodzenia (w złotych) | za okres | za okres |
|-----------------------------------|--|--|
| | od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. (dane skonsolidowane) | od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. (dane skonsolidowane) |
| Umowy o pracę | 62.487,54 | 61.734,66 |
| Umowy cywilnoprawne | 0,00 | 0,00 |
| Zarządy Spółek | 614.842,78 | 500.594,20 |
| Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna | 30.000,00 | 29.083,95 |
| Wynagrodzenia, razem | 707.330,32 | 591.412,81 |

Nota 43. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółki zatrudniały 15 pracowników na podstawie umowy o pracę, w tym zatrudnienie na pełne i części etatu, co daje przeciętne zatrudnienie na poziomie 12,50. Poza tym w ramach Grupy One2tribe 5

osób współpracuje w ramach umowy zlecenia, a wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu wypłacane jest 3 osobom na podstawie umów cywilno-prawnych.

Zarządy Spółek:

Na dzień bilansowy w skład Zarządu One2tribe S.A. wchodził Pan Radosław Sosnowski pełniący funkcje Prezesa Zarządu oraz Pan Wojciech Ozimek pełniący funkcje Wiceprezesa Zarządu.

Na dzień bilansowy w Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o. o. w skład Zarządu wchodził Pan Mateusz Kuklewicz – Prezes Zarządu.

Na dzień bilansowy w Spółce zależnej One2tribe Labs Sp. z o. o. w skład Zarządu wchodził: Pani Anna Dusik-Czerniejewska – Członek Zarządu oraz Pan Wojciech Ozimek – Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki dominującej:

Skład Rady Nadzorczej w Spółce dominującej One2tribe S.A. 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.

W Spółkach zależnych Logis2tribe Sp. z o.o. oraz One2tribe Labs Sp. z o.o. nie ma Rady Nadzorczej.

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

Transakcje ze stronami powiązanyimi w Spółce dominującej One2tribe S.A. w 2023 roku:

| Strona | Opis transakcji | Wartość netto | Powiązanie |
|---|---|----------------------|---|
| Radosław Sosnowski | Usługi doradcze zgodnie z umową z dnia 23 sierpnia 2021r. | 206.416,79 zł | Prezes Zarządu ONE2TRIBE S.A. |
| Wojciech Ozimek | Usługi doradcze zgodnie z umową z dnia 24 czerwca 2022r. | 178.625,99 zł | Wiceprezes Zarządu ONE2TRIBE S.A. |
| Kancelaria Rady 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 | 44.595,17 zł | Powiązanie osobowe z Panem Wojciechem Ozimkiem – Wiceprezesem |

| | | | |
|--|------------------------------|--|---|
| | wraz z kosztami eksploatacji | | Zarządu Akcjonariusz posiadający co najmniej 5% głosów |
|--|------------------------------|--|---|

Transakcje ze stronami powiązаныmi w Spółce zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. w 2023 roku:

| Strona | Opis transakcji | Wartość netto | Powiązanie |
|--|------------------|---------------|--|
| Wojciech Ozimek | Usługi IT | 81.000,00 zł | Członek Zarządu One2tribe Labs Sp. z o.o. |
| Kancelaria Radcy Prawnego Agnieszki Rabendy-Ozimek | Doradztwo Prawne | 0,00 zł | Powiązanie osobowe z Panem Wojciechem Ozimkiem – Członkiem Zarządu |

Transakcje ze stronami powiązаныmi w Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. w 2023 roku nie występowały.

Nota 45. INFORMACJA O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIEM ICH GŁÓWNYCH WARUNKÓW, WYSOKOŚCI OPROCENTOWANIA ORAZ WSZELKICH KWOT SPLACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEGO Z TYCH ORGANÓW

W 2021r. Spółka udzieliła obecnemu Prezesowi Zarządu zaliczki w wysokości 134.190,95 złotych. Na koniec 2022r. saldo rozliczenia wynosiło 53.384,36 zł. W 2023 roku zaliczka ta została rozliczona. Saldo na 31.12.2023 roku wynosi: 0,00 zł.

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

W 2023 roku transakcje takie nie zostały zawarte przez jednostki objęte konsolidacją.

Nota 47. GRUPA KAPITAŁOWA

W dniu 7 kwietnia 2022r. 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 48. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

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

Wyłączenia konsolidacyjne związane z transakcjami z jednostkami powiązаныmi w skonsolidowanym bilansie w 2023 roku:

- Inwestycje długoterminowe – długoterminowe aktywa finansowe- udziały/akcje w jednostkach powiązanych – wyłączenie o wartości: 5.590.450,00 zł
- Wyłączenie należności krótkoterminowych od jednostek powiązanych o wartości: 1.594.909,09 zł
- Wyłączenie z kapitału podstawowego o wartości: 3.280.500,00 zł
- Wyłączenie z kapitału zapasowego o wartości: 2.309.950,00 zł
- Korekta wyniku lat ubiegłych o wartość: 1.138.149,00 zł
- Korekta zysk/strata netto o wartości: 942.076,00 zł
- Korekta zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych: 1.594.909,09 zł

Wyłączenia konsolidacyjne związane z transakcjami z jednostkami powiązаныmi w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w 2023 roku:

- Wyłączenie z przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów kwoty: 8.227.217,15zł.
- Wyłączenie z kosztów produktów, towarów i materiałów kwoty: 6.810.285,24 zł.
- Wyłączenie z kosztów ogólnego zarządu kwoty: 474.855,91 zł.
- Korekta następujących pozycji w rachunku wyników: o kwotę 942.076,00
 - Zysk/strata ze sprzedaży
 - Zysk/ strata z działalności operacyjnej
 - Wynik brutto
 - Wynik netto

Wyłączenia konsolidacyjne związane z transakcjami z jednostkami powiązаныmi w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych w 2023 roku:

- Zysk/strata netto o wartość: 942.076,00 zł
- Korekty razem o wartości: -942.076,00 zł
- W tym:
- Zmiana stanu należności o wartość: - 1.594.909,09 zł
- Zmiana stanu zobowiązań o wartość: 1.594.909,09 zł
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych o wartość: -942.076,00 zł

Wyłączenia konsolidacyjne związane z transakcjami z jednostkami powiązаныmi w skonsolidowanym zestawieniu zmian w kapitale w 2023 roku:

- Wyłączenie z kapitału własnego na początek okresu o wartości: 6.728.599 zł
- Korekta kapitału podstawowego o wartość: 3.280.500,00 zł
- Korekta kapitału zapasowego o wartość: 2.309.950,00 zł
- Korekta zysk/strata z lat ubiegłych o wartość: 1.138.149,00 zł
- Korekta wyniku netto o wartość: 942.076, 00 zł
- Korekta kapitału własnego na koniec okresu o wartość: 7.670.675,00 zł

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

| Wykaz Spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów | Wartość posiadanych przez udziałowca udziałów | Wartość kapitału zakładowego Spółek | Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w % |
|--|--|---|-------------------------------------|---|
| Logis2tribe Sp. z o.o. NIP: 521-375-68-94 | 9.000 | 2.620.000,00 | 500.000,00 | 90% udziały posiadane przez One2tribe S.A. |
| Logis2tribe Sp. z o.o. NIP: 521-375-68-94 | 1.000 | 80.000,00 | 500.000,00 | 10% udziały posiadane przez One2tribe Labs Sp. z o.o. |
| One2tribe Labs Sp. z o.o. NIP: 644-352-36-80 | 5.561 | 2.890.450,00 | 2.780.500,00 | 100 % |
| Onepharm Sp. z o.o. NIP: 701-094-62-25 | 25 | 861.000,00 | 6.250,00 | 20 % |
| Razem | 14.586 | 6.371.450,00 | | |

Nota 51. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Nota 52. Połączenie spółek 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.

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

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

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

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

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego.

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

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

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

W sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej One2tribe S.A. w związku ze sprawą dotyczącą rozliczenia leasingu z lat ubiegłych dokonano korekty za 2023 rok odnosząc na wynik lat ubiegłych kwotę 40.893,25zł.

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 1992R. O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH (DZ. U. Z 2020R. POZ. 1406, 1492, 1565, 2122 I 2123) - W PRZYPADKU PODATNIKÓW OPODATKOWANYCH RYCZAŁTEM OD DOCHODÓW SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Nota 61. WPLYW SYTUACJI NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka dominująca i Spółki zależne One2tribe Labs Sp. z o. o. oraz Logis2tribe Sp. z o.o. nie posiadały takich wartości w 2023 roku.

Nota 64. LICZBĘ ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW

WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI, ZE WSKAZANIEM PRAW, JAKIE PRYZYNAJĄ;

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

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

W 2023 roku koszty takie nie wystąpiły w żadnej ze Spółek.

Warszawa, dnia 20 marca 2024r.