

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

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

WARSZAWA, DNIA 21 MARCA 2025 ROKU

Spis treści

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

I. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

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

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

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

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

Ad.1

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

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

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

Ad.2

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

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

Ad.3

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

Rok 2024 przyniósł także szereg wyzwań. Grupa nadal wykazuje stratę netto, która wynika głównie z amortyzacji wartości firmy z połączenia z w 2022 (nie stanowi ona podatkowych kosztów uzyskania przychodu) oraz wartości niematerialnych i prawnych (aktywowanych nakładów na Platformę Tribeware). I aczkolwiek dla Spółek technologicznych na całym świecie (obarczonych dużą amortyzacją i efektami połączeń) bardziej reprezentatywnym wskaźnikiem rentowności jest EBITDA, to jednak w tym przypadku naszym celem jest również wykazanie zysku netto. Efekt ten widać w wynikach ubiegłego roku. W 2024 skonsolidowana strata ta jest o ponad 30% mniejsza w porównaniu do przekształconych danych porównawczych za 2023 i wynosi 1,3 mln PLN. Gdyby nie amortyzacje to cały skonsolidowany wynik grupy byłby pozytywny. Jednostkowo Spółka wykazuje stratę na poziomie - 1.033.182,96 zł w porównaniu do straty - 1.344,25 zł wg przekształconych danych porównawczych za ubiegły rok.

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

One2tribe S.A. wartości kapitałów własnych tego podmiotu. Spowodowało to, w porozumieniu z biegłym rewidentem, konieczność odpisu aktualizującego w wysokości 735,4 tys zł w ciężar wyniku finansowego 2024 roku. Ta ostatnia operacja nie wpłynęła na ilość udziałów w OnePharma Sp. z o.o. ani na nasze prawo głosów na zgromadzeniu jej wspólników.

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

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

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

Podsumowując:

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

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

Radosław Sosnowski

Prezes Zarządu One2tribe S.A.

Wojciech Ozimek

Wiceprezes Zarządu One2tribe S.A.

II. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej One2Tribe S.A. zostało sporządzone przez podmiot dominujący, tj. One2Tribe S.A. konsolidacją metodą pełną, według art. 60 ustawy o rachunkowości. Objęte nim zostały dane jednostki zależnej.

Nazwa Spółki	Logis2Tribe Sp. z o.o.
Przedmiot działalności	Firma logistyczna. Zajmuje się zarządzaniem i utrzymaniem ciągłości dostaw logistycznych, tzn. pełnym procesem nabywania, magazynowania, konfekcji i dystrybucji nagród rzeczowych udostępnianych użytkownikom platformy Tribeware poprzez wewnętrzny system e-Commerce, Spółka zależna dzięki posiadaniu licencji na platformę od Emitenta jest zdolna do oferowania swoich usług samodzielnie, w tym w obsłudze tzw. kafeterii.

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

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

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

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

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

Zmniejszenie wartości posiadanych udziałów

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości dokonano weryfikacji wartości użytkowej inwestycji długoterminowych – udziały. Przesłankami była różnica między wartością wykazywaną w księgach, a wartością kapitałów własnych spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe. W wyniku waluacji wartości użytkowej stwierdzono, że dla Logis2tribe Sp. z o.o. wartość użytkowa jest większa od wartości księgowej, nie ma więc konieczności dokonania aktualizacji. Odnośnie OnePharma Sp. z o.o. uznano, że wartość użytkową odzwierciedla przypadająca na jednostkę wartość kapitałów własnych. Spowodowało to konieczność odpisu aktualizującego w wysokości 735.347,31 zł. Operacja ta nie ma wpływu na ilość udziałów Emitenta w kapitałach OnePharma Sp. z o.o. ani na prawo głosów na zgromadzeniu wspólników tej Spółki.

III. WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK

Wybrane dane finansowe	PLN		EURO	
	31.12.2024	31.12.2023 (przekształcone dane porównawcze)	31.12.2024	31.12.2023 (przekształcone dane porównawcze)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ^{a)}	14.332.040,79	13.370.674,56	3.329.780,40	2.952.626,66
Zysk (strata) z działalności operacyjnej ^{a)}	77.648,67	495.398,65	18.040,21	109.398,16
Zysk (strata) brutto ^{a)}	-934.278,96	116.882,28	-217.062,16	25.810,94
Zysk (strata) netto ^{a)}	-1.033.182,96	-1.344,25	-240.040,65	-296,85
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ^{a)}	1.987.461,91	1.879.677,83	461.749,43	415.086,53
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ^{a)}	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ^{a)}	-1.245.656,58	-1.287.534,75	-289.404,90	-284.324,43
Przepływy pieniężne netto razem ^{a)}	741.805,33	592.143,08	172.344,53	130.762,10
Aktywa, razem ^{b)}	34.921.752,41	35.307.070,06	8.172.654,44	8.120.301,30
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ^{b)}	11.901.566,02	10.547.827,48	2.785.295,11	2.425.903,28
Zobowiązania długoterminowe ^{b)}	858.881,63	1.024.316,09	201.002,02	235.583,28
Zobowiązania krótkoterminowe ^{b)}	8.576.326,89	7.348.841,28	2.007.097,33	1.690.165,89
Kapitał własny ^{b)}	23.020.186,39	24.759.242,58	5.387.359,32	5.694.398,02
Kapitał zakładowy ^{b)}	5.522.002,70	5.522.002,70	1.292.301,12	1.270.009,82

Zasady przeliczania danych finansowych ze złotych polskich na euro:

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

IV. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

Warszawa, dnia 21 marca 2025 roku

Radostaw Sosnowski

Prezes Zarządu

Wojciech Ozimek

Wiceprezes Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do zbadania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

Warszawa, dnia 21 marca 2025 roku

Radostaw Sosnowski

Prezes Zarządu

Wojciech Ozimek

Wiceprezes Zarządu