

Sprawozdanie finansowe

2025_03_20_00_22_29_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2025-03-21

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWzlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

ONE2TRIBE S.A.

Siedziba

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

M.ST. WARSZAWA

Gmina

M.ST.WARSZAWA

Miejscowość

WARSZAWA

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

M.ST. WARSZAWA

Gmina

M.ST. WARSZAWA

Nazwa ulicy

PIĘKNA

Numer budynku

49

Nazwa miejscowości

WARSZAWA

Kod pocztowy

00-672

Nazwa urzędu pocztowego

WARSZAWA

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

6201Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

7822564519

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

0000612542

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2024-01-01

DataDo

2024-12-31

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

false

5. Założenie kontynuacji działalności

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

true

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

true

6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6A. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

true

6B. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

METODA ŁĄCZENIA UDZIAŁÓW

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

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

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Za środki trwałe - uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu. Zalicza się do nich w szczególności:

- nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, •maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych, •inwentarz żywy. Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

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

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

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

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

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

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

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

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

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

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

Na dzień przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do 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.

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

Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, poniżej 10.000,00złoty, 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 zużywania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

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

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

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

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

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

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produkcji 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. Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

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

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.

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

Kontrakty dotyczące instrumentów finansowych uznaje się za służące ograniczeniu ryzyka związanego z aktywami lub pasywami jednostki, tj. zabezpieczeniu tych aktywów lub pasywów, jeżeli co najmniej: • przed zawarciem kontraktu ustalono jego cel oraz określono, które aktywa lub pasywa mają zostać za pomocą tego kontraktu zabezpieczone, • zabezpieczający instrument finansowy będący przedmiotem kontraktu i zabezpieczane za jego pomocą aktywa lub pasywa charakteryzują się podobnymi cechami, a w szczególności wartością nominalną, datą zapadalności, wpływem zmian stopy procentowej albo kursu waluty, • stopień pewności oczekiwań dotyczących przewidywanych w wyniku kontraktu przepływów środków pieniężnych jest znaczny. Jeżeli powyższe warunki zostały spełnione, to przy wycenie zabezpieczanych aktywów lub pasywów uwzględnia się wartość nabytych dla ich zabezpieczenia instrumentów finansowych oraz zmiany ich wartości. Pozycję zabezpieczaną może stanowić pojedynczy składnik wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań bądź nie wprowadzone do ksiąg rachunkowych prawdopodobne przyszłe zobowiązania lub transakcje.

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

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

7B. ustalenia wyniku finansowego

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

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy z dnia 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 wariantach kalkulacyjnym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią oraz zestawienie zmian w kapitale.

7D. pozostałe

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	34 921 752,41	35 351 668,06	35 307 070,06
A. Aktywa trwałe	26 458 478,27	28 892 807,41	28 892 807,41
I. Wartości niematerialne i prawne	23 476 804,68	22 496 738,09	22 496 738,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 258 609,98	3 462 803,31	3 462 803,31
2. Wartość firmy	18 218 194,70	19 033 934,78	19 033 934,78
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 879,50	3 977,71	3 977,71
1. Środki trwałe	2 879,50	3 977,71	3 977,71
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	2 879,50	3 977,71	3 977,71
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 825 652,69	6 371 450,00	6 371 450,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 825 652,69	6 371 450,00	6 371 450,00
A. w jednostkach powiązanych	2 825 652,69	6 371 450,00	6 371 450,00
1. – udziały lub akcje	2 825 652,69	6 371 450,00	6 371 450,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	153 141,40	20 641,61	20 641,61
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	147 900,50	19 579,00	19 579,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 240,90	1 062,61	1 062,61
B. Aktywa obrotowe	8 463 274,14	6 458 860,65	6 414 262,65
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 790 313,36	2 608 300,28	2 563 702,28
1. Należności od jednostek powiązanych	369 000,00	20 142,05	20 142,05
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	369 000,00	20 142,05	20 142,05
1. – do 12 miesięcy	369 000,00	20 142,05	20 142,05
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	2 421 313,36	2 588 158,23	2 543 560,23
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 348 095,36	2 125 395,80	2 125 395,80
1. – do 12 miesięcy	2 348 095,36	2 125 395,80	2 125 395,80
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	73 218,00	61 204,00	16 606,00
C. inne	0,00	401 558,43	401 558,43
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 333 948,41	592 143,08	592 143,08
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 333 948,41	592 143,08	592 143,08
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 333 948,41	592 143,08	592 143,08
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 333 948,41	592 143,08	592 143,08
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	4 339 012,37	3 258 417,29	3 258 417,29
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	34 921 752,41	35 351 668,06	35 307 070,06
A. Kapitał (fundusz) własny	23 020 186,39	24 815 725,58	24 759 242,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 522 002,70	5 522 002,70	5 522 002,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 980 481,27	22 656 634,76	22 656 634,76

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	20 970 472,66	20 970 472,66	20 970 472,66
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	882 695,57	882 695,57	882 695,57
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 331 810,19	-4 300 746,20	-4 300 746,20
VI. Zysk (strata) netto	-1 033 182,96	55 138,75	-1 344,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 901 566,02	10 535 942,48	10 547 827,48
I. Rezerwy na zobowiązania	588 161,67	329 563,24	329 563,24
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	562 819,67	282 205,59	282 205,59
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 342,00	47 357,65	47 357,65
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	25 342,00	47 357,65	47 357,65
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	858 881,63	1 024 316,09	1 024 316,09
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	858 881,63	1 024 316,09	1 024 316,09
A. kredyty i pożyczki	858 881,63	1 024 316,09	1 024 316,09
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 576 326,89	7 336 956,28	7 348 841,28
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 509 778,07	1 574 767,04	1 574 767,04
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 509 778,07	1 574 767,04	1 574 767,04
1. – do 12 miesięcy	1 509 778,07	1 574 767,04	1 574 767,04
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	7 066 548,82	5 762 189,24	5 774 074,24
A. kredyty i pożyczki	450 720,65	905 444,02	905 444,02
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	96,90	96,90
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 020 125,14	1 073 409,47	1 073 409,47
1. – do 12 miesięcy	1 020 125,14	1 073 409,47	1 073 409,47
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	709 980,02	712 727,38	724 612,38
H. z tytułu wynagrodzeń	53 648,03	46 790,20	46 790,20
I. inne	4 832 074,98	3 023 721,27	3 023 721,27
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 878 195,83	1 845 106,87	1 845 106,87
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 878 195,83	1 845 106,87	1 845 106,87
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	1 878 195,83	1 845 106,87	1 845 106,87

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	14 332 040,79	13 370 674,56	13 370 674,56
J. – od jednostek powiązanych	300 000,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 332 040,79	13 370 674,56	13 370 674,56
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 487 640,45	9 449 908,01	9 449 908,01
J. – jednostkom powiązanym	260 870,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 487 640,45	9 449 908,01	9 449 908,01
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	3 844 400,34	3 920 766,55	3 920 766,55
D. Koszty sprzedaży	1 111 665,25	438 772,50	438 772,50
E. Koszty ogólnego zarządu	1 781 705,66	2 098 035,79	2 098 035,79
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	951 029,43	1 383 958,26	1 383 958,26
G. Pozostałe przychody operacyjne	38 667,00	42 196,49	42 196,49
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	38 667,00	42 196,49	42 196,49
H. Pozostałe koszty operacyjne	912 047,76	843 356,10	930 756,10
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	912 047,76	843 356,10	930 756,10
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	77 648,67	582 798,65	495 398,65
J. Przychody finansowe	0,00	4 972,60	4 972,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	4 972,60	4 972,60
V. Inne	0,00	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	1 011 927,63	383 488,97	383 488,97
I. Odsetki, w tym:	257 769,13	374 597,43	374 597,43
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	735 347,31	0,00	0,00
IV. Inne	18 811,19	8 891,54	8 891,54
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	-934 278,96	204 282,28	116 882,28
M. Podatek dochodowy	98 904,00	149 143,53	118 226,53
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	-1 033 182,96	55 138,75	-1 344,25

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 815 725,58	24 812 393,32	24 812 393,32
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	-56 483,00	-10 913,24	-10 913,24
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 759 242,58	24 801 480,08	24 801 480,08
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 522 002,70	5 522 002,70	5 522 002,70
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 522 002,70	5 522 002,70	5 522 002,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 656 634,76	22 656 634,76	22 656 634,76
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	323 846,51	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	323 846,51	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
4. – z połączenia spółki metodą łączenia udziałów	323 846,51	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	22 980 481,27	22 656 634,76	22 656 634,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	882 695,57	882 695,57	882 695,57
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	882 695,57	882 695,57	882 695,57
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 245 607,45	-4 248 939,71	-4 248 939,71
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	55 138,75	72 586,42	72 586,42
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	-56 483,00	-10 913,24	-10 913,24
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 344,25	61 673,18	61 673,18
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 344,25	61 673,18	61 673,18
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 300 746,20	-4 321 526,13	-4 321 526,13
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00

5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 300 746,20	-4 321 526,13	-4 321 526,13
A. zwiększenie (z tytułu)	-1 029 719,74	-40 893,25	-40 893,25
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 029 719,74	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 330 465,94	-4 362 419,38	-4 362 419,38
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 331 810,19	-4 300 746,20	-4 300 746,20
6. Wynik netto	-1 033 182,96	55 138,75	-1 344,25
A. zysk netto	0,00	55 138,75	0,00
B. strata netto	1 033 182,96	0,00	1 344,25
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 020 186,39	24 815 725,58	24 759 242,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 020 186,39	24 815 725,58	24 759 242,58

	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	-1 033 182,96	55 138,75	-1 344,25
II. Korekty razem	3 020 644,87	1 824 539,08	1 881 022,08
1. Amortyzacja	1 639 207,89	1 678 080,06	1 678 080,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	276 580,32	374 597,43	374 597,43
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	258 597,95	110 285,94	110 285,94
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-182 013,08	-622 359,68	-577 761,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 694 093,98	-271 594,37	-259 709,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 047 506,12	596 326,05	596 326,05
10. Inne korekty	381 683,93	-40 796,35	-40 796,35
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 987 461,91	1 879 677,83	1 879 677,83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0,00	1 798 996,42	1 798 996,42
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	0,00	1 798 996,42	1 798 996,42
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 245 656,58	3 086 531,17	3 086 531,17

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	969 076,26	2 711 933,74	2 711 933,74
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	276 580,32	374 597,43	374 597,43
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 245 656,58	-1 287 534,75	-1 287 534,75
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	741 805,33	592 143,08	592 143,08
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	741 805,33	592 143,08	592 143,08
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	592 143,08	0,00	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 333 948,41	592 143,08	592 143,08
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	11 572,00	30 573,77	30 573,77

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-934 278,96			116 882,28		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
odsetki od udzielonej pożyczki Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2 Lit.	0,00	0,00	0,00	4 972,60	0,00	4 972,60
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 642 179,39	0,00	1 642 179,39	1 019 527,08	0,00	1 019 527,08
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
odpis aktualizujący wartość udziałów/akcje Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26a Lit.	735 347,31	0,00	735 347,31	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
niezapłacone w terminie składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	0,00	0,00	0,00	45 076,52	0,00	45 076,52
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
naliczone, niezapłacone odsetki od pożyczek/kredytów Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11 Lit.	0,00	0,00	0,00	10 619,18	0,00	10 619,18
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
odpisy aktualizujące należności Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26a Lit.	12 752,61	0,00	12 752,61	4 972,60	0,00	4 972,60
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
zapłacone odsetki od należności budżetowych Art. 16 Ust. 1 Pkt. 18 Lit.	68 469,64	0,00	68 469,64	119 120,89	0,00	119 120,89
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wydatki na samochód 25% Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	0,00	0,00	0,00	7 509,84	0,00	7 509,84
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
wylączenia od amortyzacji (wartość firmy) Art. 16c Ust. 4 Pkt. Lit.	815 740,08	0,00	815 740,08	815 740,08	0,00	815 740,08
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	9 869,75	0,00	9 869,75	16 487,97	0,00	16 487,97
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	51 203,86	0,00	51 203,86	80 114,25	0,00	80 114,25

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	358 461,00	0,00	358 461,00	821 125,67	0,00	821 125,67
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	298 236,00			230 196,84		
K. Podatek dochodowy	56 665,00			43 737,00		

Załączniki

One2tribe S.A. nota rozporządzenie 2024	One2tribe_SA_nota_rozporzadzenie_2024.pdf
Informacja dodatkowa One2tribe S.A. 2024	informacja_dodatkowa_2024_One2tribe_SA.pdf

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

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

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

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

Spółka posiada na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz 31 grudnia 2023 r. poniższe aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe:

Wyszczególnienie	2024-12-31	2023-12-31	Charakterystyka	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
	0,00	0,00		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.333.948,41	592.143,08		
Środki pieniężne	1.333.948,41	592.143,08	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	Nie dotyczy
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	Udzielone pożyczki	
Zobowiązania finansowe długoterminowe	858.881,63	1.024.316,09		
	858.881,63	1.024.316,09	Kredyt obrotowy nieodnawialny, okres spłaty powyżej 1 roku	
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	450.720,65	905.444,02		
	450.720,65	905.444,02	kredyt nieodnawialny z okresem spłaty do 1 roku; otrzymana pożyczka gotówkowa.	

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

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

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

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

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

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

Na koniec 2024 r. oraz 2023 r. nie występowały w bilansie instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej. W roku bieżącym nie dokonywano przeszacowań, których skutki odniesiono na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny lub zaliczono do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

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

Powyższe w 2024 r. oraz 2023 r. nie wystąpiły.

Na koniec 2024 r. jak i 2023 r. nie występował kapitał z aktualizacji wyceny.

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

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

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

- określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Nie dotyczy. Spółka nie posiada instrumentów finansowych z terminem wykupu oraz nie zawierała w 2024 i w 2023 r. umów dotyczących instrumentów finansowych, z których wynikałby ich termin przeszacowania.

- określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka
Nie dotyczy zarówno na koniec 2024r. jak i 2023r.

DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA
ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
ONE2TRIBE SPÓŁKA AKCYJNA
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 31.12.2024 R.

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

ONE2TRIBE SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą przy ulicy ul. Pięknej 49 w Warszawie.

Spółka nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej jednostce.

Spółka została założona na czas nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy od dnia 01 stycznia 2024 r do dnia 31 grudnia 2024 r.

Nota 2. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Nota 3. UJAWNIEŃ ZAWARTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SĄ:

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

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

Sprawozdanie Finansowe za 2024 rok zostało sporządzone po połączeniu Spółek metodą łączenia udziałów. W dniu 2 sierpnia 2024 r. nastąpiło 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.

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

- zsumowano poszczególne pozycje odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia,
- wyłączono wartości kapitału zakładowego przejętej spółki,
- wyłączono wzajemne należności i zobowiązania,
- wyłączono wzajemne przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych w bieżącym roku obrotowym przed połączeniem,
- wyłączono zyski lub straty operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem między łączącymi się spółkami, zawartymi w wartościach podlegających łączeniu aktywów i pasywów.

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

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

Poz	Nazwa pozycji	Na dzień połączenia dane z One2tribe S.A.	Na dzień połączenia dane z One2tribe Labs sp. z o.o.	wynik na dzień połączenia po wyłączeniu wzajemnych przychodów i kosztów z ksiąg One2tribe S.A. i One2tribe Labs Sp. z o.o.
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	8.098.768,91	507.299,02	8.033.266,31
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8.098.768,91	507.299,02	8.033.266,31
B	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	5.613.672,62	513.452,58	6.094.765,20
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5.613.672,62	513.452,58	6.094.765,20
C	ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2.485.096,29	-6.153,56	1.938.501,11
D	KOSZTY SPRZEDAŻY	632.167,38	0,00	632.167,38
E	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	1.014.366,50	80.140,76	1.029.004,66
IV	Inne przychody operacyjne	31.839,75	3.696,44	35.536,19
F	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	838.562,41	-86.294,32	277.329,07
G	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.839,75	3.696,44	35.536,19
IV	Inne przychody operacyjne	31.839,75	3.696,44	35.536,19
H	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	495.497,21	11.125,95	506.623,16
III	Inne koszty operacyjne	495.497,21	11.125,95	506.623,16

I	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	374.904,95	-93.723,83	-193.757,90
J	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00	0,00
K	KOSZTY FINANSOWE	149.191,16	27.195,89	176.387,05
I	Odsetki, w tym:	132.088,92	27.195,89	159.284,81
IV	Inne	17.102,24	0,00	17.102,24
L	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	225.713,79	-120.919,72	-370.144,95
M	PODATEK DOCHODOWY	112.411,00	0,00	112.411,00
N	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00
O	ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	113.302,79	-120.919,72	-482.555,95

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

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

Nota 6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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

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

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

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

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

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

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

Nota 10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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

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

W 2024 roku nie dokonywano zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	9.465.816,33	20.393.501,57	1.130.707,17	-	30.990.025,07
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Zmiana kwalifikacji środka trwałego	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	9.465.816,33	20.393.501,57	1.130.707,17	-	30.990.025,07
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	5.142.701,92	543.826,71	1.130.707,17	-	6.817.235,80
Zwiększenia, w tym:	860.311,10	815.740,08	-	-	1.676.051,18
Amortyzacja okresu	860.311,10	815.740,08	-	-	1.676.051,18
Inne	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	6.003.013,02	1.359.566,79	1.130.707,17	-	8.493.286,98
<u>Odpisy aktualizujące</u>	-	-	-	-	-
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	4.323.114,41	19.849.674,86	-	-	24.172.789,27
Saldo zamknięcia	3.462.803,31	19.033.934,78	-	-	22.496.738,09

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	9.465.816,33	20.393.501,57	1.130.707,17	-	30.990.025,07
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 2.08.2024	3.272.720,35	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Zmiana kwalifikacji środka trwałego	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	12.738.536,68	20.393.501,57	1.130.707,17	-	34.262.745,42
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	6.003.013,02	1.359.566,79	1.130.707,17	-	8.493.286,98
Zwiększenia, w tym:	1.476.913,68	815.740,08	-	-	2.292.653,76
Amortyzacja okresu	631.460,91	815.740,08	-	-	1.447.200,99
Inne	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 2.08.2024	845.452,77	-	-	-	845.452,77
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	7.479.926,70	2.175.306,87	1.130.707,17	-	10.785.940,74
<u>Odpisy aktualizujące</u>	-	-	-	-	-
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	3.462.803,31	19.033.934,78	-	-	22.496.738,09
Saldo zamknięcia	5.258.609,98	18.218.194,70	-	-	23.476.804,68

Nota 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	75.418,19	6.073,59	-	81.491,78
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-

Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kwalifikacji środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	75.418,19	6.073,59	-	81.491,78

Umorzenie

Saldo otwarcia	-	-	-	69.411,60	6.073,59	-	75.485,19
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	2.028,88	-	-	2.028,88
Amortyzacja okresu	-	-	-	2.028,88	-	-	2.028,88
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	71.440,48	6.073,59	-	77.514,07

Odpisy aktualizujące

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

Wartość netto

Saldo otwarcia	-	-	-	6.006,59	-	-	6.006,59
Saldo zamknięcia	-	-	-	3.977,71	-	-	3.977,71

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	75.418,19	6.073,59	-	81.491,78
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kwalifikacji środka trwałego	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	75 418,19	6.073,59	-	81.491,78
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	71.440,48	6.073,59	-	77.514,07
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	1.098,21	-	-	1.098,21

Amortyzacja okresu	-	-	-	1.098,21	-	-	1.098,21
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	72.538,69	6.073,59	-	78.612,28
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	3.977,71	-	-	3.977,71
Saldo zamknięcia	-	-	-	2.879,50	-	-	2.879,50

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

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

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

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

Spółka w 2024 r. nie dokonywała odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów niefinansowych.

Spółka w 2024 r. nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. W 2025 r. spółka również nie planuje wydatków na ochronę środowiska.

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

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

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

Nota 12. INWESTYCJE

Inwestycje długoterminowe

Na dzień bilansowy jednostka posiadała następujące inwestycje długoterminowe – udziały:

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

OnePharma Sp. Z o.o. NIP: 7010946225	25	125.652,69	8.500,00	14,7%
Razem		2.825.652,69		

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

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

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

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.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 r.

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

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na koniec 2023 roku wyniosły: 30.573,77 zł.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2024 r.

Udzielone pożyczki: 0,00 zł

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

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na koniec 2024 roku wyniosły: 11.572,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka posiadała udzielone pożyczki wynikające z zawarcia umowy z dnia 14 listopada 2019 r. oraz 18 listopada 2019 r. o udzielenie pożyczki w wysokości 50.000,00 zł. Wartość udzielonej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami oraz opłatami na dzień bilansowy wyniosła 70.471,22 zł. W związku z tym, że spłata pożyczki była niepewna z uwagi na utrudniony kontakt z Pożyczkobiorcą, w 2022 r. został utworzony odpis aktualizujący należność. Na dzień 31.12.2024 roku odpis ten został rozwiązany z uwagi na brak prawdopodobieństwa odzyskania środków.

Nota 13. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2023 r.: 592.143,08 zł (w tym 542.931,39 zł na bieżącym rachunku bankowym; 30.573,77 zł na rachunku VAT; 18.637,92 zł na rachunku walutowym w Euro = 4.286,55 Euro x 4,3480 zł -Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 roku).
- przepływy pieniężne netto razem wyniosły na 31.12.2023 roku wynosiły: 592.143,08 zł.
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2024: 1.333.948,41 zł (w tym 1.274.374,17 zł na bieżących rachunkach bankowych; 11.572,00 zł na rachunku VAT; 48.002,24 zł na rachunku walutowym w Euro = 11.233,85 Euro x 4,2730 zł -Tabela nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024 roku).
- przepływy pieniężne netto razem na 31.12.2024 roku wynosiły: 741.805,33 zł.

Nota 14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31 grudnia 2024	31 grudnia 2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	147.900,50	19.579,00
Inne, w tym:	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	5.240,90	1.062,61
Razem długoterminowe	153.141,40	20.641,61
Zaliczki	-	-
Koszty dot. kolejnego roku	-	-
Pozostałe	4.339.012,37	3.258.417,29
Razem krótkoterminowe	4.339.012,37	3.258.417,29

Nota 15. ZAPASY

Na dzień 31.12.2024 r., jak i 31.12.2023 r. Spółka nie posiadała zapasów.

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

Nie dotyczy.

Nota 17. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2023 r. roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 5.522.002,70 złotych. Liczba wyemitowanych akcji w ramach serii A to 4.000.000, akcji w ramach serii B to 5.663.467 i akcji w ramach serii C to 45.556.560. Wszystkie akcje mają wartość emisyjną 0,10 złotego. Akcje nie są uprzywilejowane.

Struktura akcjonariatu stan na dzień 31 grudnia 2023 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Wojciech Ozimek wraz z żoną Agnieszką Rabenda-Ozimek i ojcem Leszkiem Ozimek	13.530.440	1.353.044	24,50%	24,50%
EquiTech Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	7.657.160	765.716	13,87%	13,87%

Aktywów Niepublicznych w Likwidacji				
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%

Struktura akcjonariatu - stan na dzień 31 grudnia 2024 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Wojciech Ozimek wraz z żoną Agnieszką Rabenda-Ozimek i ojcem Leszkiem Ozimek	13.530.440	1.353.044,00	24,50%	24,50%
EquiTech Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w Likwidacji	7.657.160	765.716,00	13,87%	13,87%
T-HUB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa	7.650.720	765.072,00	13,85%	13,85%
January Ciszewski wraz z JR HOLDING ASI S.A.	3.265.307	326.530,70	5,91%	5,91%
Artur Górski	2.800.000	280.000,00	5,07%	5,07%
Pozostali	20.316.400	2.031.640,00	36,79%	36,79%
Razem	55.220.027	5.522.002,70	100%	100%

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

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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 815 725,58
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
b) korekty błędów	-56 483,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 759 242,58
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 522 002,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00
- inne	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00
- inne	0,00

1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 522 002,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 656 634,76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	323 846,51
a) zwiększenia (z tytułu)	323 846,51
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00
- z połączenia Spółek metodą łączenia udziałów	323 846,51
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- pokrycia straty	0,00
- inne	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	22 980 481,27
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- inne	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00
- inne	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	882 695,57
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00
- inne	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00
- inne	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	882 695,57

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka posiadała również standardowy kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w złotych, w ING Banku Śląskim SA na kwotę 1.500.000,00 zł. Umowa została zawarta 23.07.2020 roku przez Spółkę przejmowaną One2tribe Sp. z o.o. na kwotę 400.000,00 zł.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota 20. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki rekomenduje pokryć stratę z kapitału zapasowego.

Nota 21. REZERWY

Stan rezerw na dzień bilansowy:

	31.12.2024	31.12.2023
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego (wynikające z różnic przejściowych pomiędzy bilansową a podatkową amortyzacją Wartości Niematerialnych i Prawnych)	562.819,67	288.205,59
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – krótkoterminowe	25.342,00	47.357,65
Pozostałe rezerwy (na ewentualne przyszłe roszczenia)	0,00	0,00
Razem rezerwy	588.161,67	329.563,24

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

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

Nota 22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Na dzień 31.12.2023 rok Spółka posiadała odpis aktualizujący należności w wysokości 71.485,97 zł utworzony w 2022 roku.

Kwota odpisu w wysokości 70.471,22 zł dotyczyła udzielonej pożyczki 14 i 18.11.2019 roku wraz z odsetkami, zaś 1.014,75 zł dotyczyło odpisów aktualizujących inne należności krótkoterminowe.

W 2024 roku odpis ten został rozwiązany z uwagi na brak prawdopodobieństwa odzyskania środków.

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

Nota 23. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2024	31.12.2023
a) do 1 roku,	379.474,08	299.799,24
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	479.407,55	599.598,48
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	124.918,37
d) powyżej 5 lat	-	-

Nota 24. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Spółka na dzień 31 grudnia 2024 roku nie miała zobowiązań i aktywów socjalnych, również na dzień 31.12.2023 r. takie aktywa nie występowały.

Nota 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1.878.195,83	1.845.106,87
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym	-	-
- koszty bieżącego okresu a zobowiązania przyszłego okresu	-	-
- wystawione księgowo noty obciążeniowe niezapłacone na koniec okresu	1.478.152,16	1.680.491,87
- sprzedaż o innym okresie VAT	-	-
- sprzedaż z umów o dłuższym terminie realizacji usług (12 miesięcy)	400.043,67	164.615,00
Rozliczenia międzyokresowe – razem	1.878.195,83	1.845.106,87

Nota 26. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

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

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

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

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

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

Dnia 7.04.2023r. 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.

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

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

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

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

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

Dnia 29.03.2022 r. Spółka podpisała umowę na kredyt obrotowy w ING Banku Śląskim na kwotę 2.000.000,00 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 wymienionego kredytu zostało w całości spłacone w 2024r.

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

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

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

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

Więcej informacji w Nocie 19. i Nocie 26.

Nota 28. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2024 r. ani na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

Nota 29. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

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

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

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
1. Sprzedaż usług	15.980,64	213.490,80
2. Sprzedaż towarów i materiałów	0,00	0,00
3. Sprzedaż produktów	14.316.060,15	13.157.183,76
Przychody netto ze sprzedaży, razem	14.332.040,79	13.370.674,56

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

Obszar działalności (w złotych)	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
1. Sprzedaż krajowa	14.303.678,69	13.370.674,56
2. Sprzedaż zagraniczna	28.362,10	-
Razem przychody netto ze sprzedaży	14.332.040,79	13.370.674,56

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
a) amortyzacja:	1.639.207,89	1.678.080,06
- w tym: amortyzacja Wartości Firmy (pozostałe koszty operacyjne)	815.740,08	815.740,08
b) zużycie materiałów i energii	8.067.259,78	7.484.523,12
c) usługi obce	3.206.064,37	2.534.977,46
d) podatki i opłaty	13.650,22	43.656,56
e) wynagrodzenia	1.026.086,92	854.657,50
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	205.086,72	169.746,55
g) pozostałe koszty rodzajowe	39.395,54	36.815,13
Koszty według rodzaju, razem	13.381.011,36	11.986.716,30
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	1.111.665,25	438.772,50
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	1.781.705,66	2.098.035,79
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10.487.640,45	9.449.908,01

Nota 31. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych w 2024 r. oraz w 2023 r.

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

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

Nota 33. PODATEK DOCHODOWY

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

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

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

Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	56.665	43.737,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Podatek dochodowy – razem	56.665,00	43.737,00

Nota 34. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
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:	38.667,00	42.196,49
- 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	38.667,00	42.196,49
Pozostałe przychody operacyjne, razem	38.667,00	42.196,49

Nota 35. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
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:	912.047,76	930.756,10
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- darowizny	-	-
- odpisane należności	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- koszty utworzonych rezerw	-	-
- odszkodowania za zerwanie umów leasingowych	-	-
- inne	96.307,68	115.016,02
- amortyzacja wartości firmy	815.740,08	815.740,08
Pozostałe koszty operacyjne, razem	912.047,76	930.756,10

Nota 36. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	-	-
- odsetki bankowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	-	4.972,60
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	-	-
Przychody finansowe, razem	-	4.972,60

Nota 37. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
Odsetki, w tym:	257.769,13	374.597,43
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	-	-
- odsetki pozostałe	-	-
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	735.347,31	-
- inne, w tym:	18.811,19	8.891,54
- różnice kursowe	-	-
- utworzone rezerwy	-	-
- pozostałe koszty finansowe	-	-
Koszty finansowe, razem	1.011.927,63	383.488,97

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

Nie dotyczy.

Nota 39. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Nie dotyczy

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

Grupa zatrudnionych	za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	13	10
Pracownicy fizyczni	1	-

Zatrudnienie, razem	16	12
----------------------------	----	----

Nota 41. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

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

Wynagrodzenia (w złotych)	za okres	za okres
	od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.	od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
Umowy o pracę	103.291,00	62.487,54
Umowy cywilnoprawne	0,00	0,00
Zarząd Spółki	447.853,61	385.042,78
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	53.900,00	30.000,00
Wynagrodzenia, razem	605.044,61	477.530,32

Nota 42. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 14 pracowników na podstawie umowy o pracę, w tym zatrudnienie na pełne i części etatu, co daje przeciętne zatrudnienie na poziomie 10,95. Poza tym 2 osoby współpracują w ramach umowy zlecenia.

Zarząd Spółki:

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

Rada Nadzorcza:

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

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

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

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

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

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

Nota 43. INFORMACJA ODNOŚNIE ZREALIZOWANYCH W 2024 R. TRANSAKCJI ZE STRONAMI POWIĄZANYMI (TJ. CZŁONKAMI ZARZĄDU, CZŁONKAMI RADY

NADZORCZEJ, AKCJONARIUSZAMI ORAZ CZŁONKAMI RODZINY OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI, T.J. MAŁŻONKACH LUB OSOBACH POZOSTAJĄCYCH WE WSPÓLNYM POŻYCIU, DZIECIACH I ICH MAŁŻONKACH LUB OSOBACH POZOSTAJĄCYCH WE WSPÓLNYM POŻYCIU, RODZICACH) WRAZ Z WYKAZEM TAKICH PODMIOTÓW I OSÓB

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

Nota 44. INFORMACJA O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIEM ICH GŁÓWNYCH WARUNKÓW, WYSOKOŚCI OPROCENTOWANIA ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓLEM DLA KAŻDEGO Z TYCH ORGANÓW

W 2024 roku Spółka nie udzielała takich świadczeń.

Nota 45. INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTCH PRZEZ JEDNOSTKĘ W INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI

Nie dotyczy.

Nota 46. GRUPA KAPITAŁOWA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024 roku
Należności od podmiotów powiązanych	369.000,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	1.509.778,07

31.12.2024	Sprzedaż produktów	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów
Jednostka dominująca	14.316.060,15	10.487.640,45

Jednostki zależne	7.377.880,96	6.319.720,89
	Sprzedaż usług	Zakup usług
Jednostka dominująca	15.980,64	3.206.064,37
Jednostki zależne	688.676,87	468.334,41
	Należności	Zobowiązania
Jednostka dominująca	369.000,00	1.509.778,07
Jednostki zależne	1.509.778,07	369.000,00

Nota 49. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Wykaz wszystkich spółek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:

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

Nota 50. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Nota 51. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nota 52. Połączenie spółek handlowych

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

Więcej informacji w Nocie 4.

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

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2024 roku	29 grudnia 2023 roku
EUR	4,2730	4,348

Nota 54. INSTRUMENTY FINANSOWE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- * Spółka na bieżąco monitoruje i zarządza ryzykiem wynikającym z braku dostępności środków finansowych i mogących wpłynąć na powstanie ryzyka płynności, w tym środków do regulowania zobowiązań wynikających z instrumentów finansowych. Proces ten oparty jest o ocenę zobowiązań wraz z przepływami pieniężnymi i określaniem stopnia, w jakim są one wrażliwe na zmiany w dostępności środków finansowych.

Zarządzanie tym ryzykiem pozwala na zachowanie odpowiedniego poziomu płynności, aby zapewnić wypłacalność wobec klientów i partnerów biznesowych. Proces ten obejmuje również monitorowanie bieżącej sytuacji rynkowej, aby wczesnym etapie zidentyfikować potencjalne zagrożenia dla płynności finansowej i podejmować odpowiednie działania zaradcze.

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

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego.

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

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

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

W sprawozdaniu finansowym za rok 2024 dokonano korekty wyniku lat ubiegłych na kwotę -56.483,00 zł w związku ze sprawą zobowiązań publiczno-prawnych dotyczącą lat ubiegłych.

Nota 56. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

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

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

Nie dotyczy.

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

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
---	---------------	---------------

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (od 2022 roku badanie jednostkowe i skonsolidowane)	27.000,00	24.000,00
--	-----------	-----------

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Nota 61. WPLYW SYTUACJI W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

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

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

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

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

W związku z wieloletnimi pracami rozwojowymi Spółka empirycznie potwierdziła, że okres ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych (wartości niematerialnych i prawnych funkcjonujących i realizujących przychody jako platforma motywacyjna Tribeware) jest co najmniej dwukrotnie dłuższy od

pięcioletniego okresu odpisów amortyzacyjnych. Mając na uwadze stałe prace rozwojowe platformy i jej komponentów, dla rezultatów zakończonych prac rozwojowych oddanych do użytkowania od 2020 roku przyjęto okres ekonomicznej użyteczności oraz odpisów amortyzacyjnych na 10 lat.

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

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

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

Spółka nie posiada innych nieumarzanych środków trwałych.

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

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

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

W 2024 roku koszty takie nie wystąpiły.

Warszawa, dnia 21 marca 2025 r.
