

# 23 Q1

 **one2tribe**

**SKONSOLIDOWANY  
RAPORT KWARTALNY  
ZA I KWARTAŁ 2023  
ONE2TRIBE S.A.**

**OBEJMUJĄCY OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2023  
DO 31 MARCA 2023**



**WARSZAWA, 15 MAJA 2023**

# 1 SPIS TREŚCI

---

|   |                                                                                                         |    |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1 | SPIS TREŚCI                                                                                             | 2  |
| 2 | LIST DO AKCJONARIUSZY                                                                                   | 3  |
| 3 | PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE                                                                          | 5  |
|   | 3.1 WPROWADZENIE                                                                                        | 5  |
|   | 3.2 PLATFORMA TRIBEWARE                                                                                 | 5  |
|   | 3.3 LINIE BIZNESOWE SPÓŁKI                                                                              | 7  |
|   | 3.4 GRUPA ONE2TRIBE S.A.                                                                                | 7  |
|   | 3.5 DANE EMITENTA                                                                                       | 8  |
|   | 3.6 DANE SPÓŁEK ZALEŻNYCH                                                                               | 8  |
|   | 3.7 INSTRUMENTY FINANSOWE EMITENTA (NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU)                                        | 9  |
|   | 3.8 HISTORIA EMITENTA                                                                                   | 9  |
|   | 3.9 ZARZĄD EMITENTA                                                                                     | 10 |
|   | 3.10 RADA NADZORCZA EMITENTA                                                                            | 10 |
|   | 3.11 STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA                                                                    | 11 |
| 4 | SKRÓCONE SPRAWOZDANIE KWARTALNE ZA I KWARTAŁ 2023 R.                                                    | 12 |
|   | 4.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA I KWARTAŁ 2023 R.                                       | 12 |
|   | 4.2 JEDNOSTKOWE SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2023 R.                          | 13 |
|   | 4.2.1 Bilans One2tribe S.A.                                                                             | 13 |
|   | 4.2.2 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) One2tribe S.A.                                     | 16 |
|   | 4.2.3 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) One2tribe S.A.                                 | 17 |
|   | 4.2.4 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym One2tribe S.A.                                    | 18 |
|   | 4.2.5 Informacje uzupełniające                                                                          | 19 |
|   | 4.3 SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU                     | 19 |
|   | 4.3.1 Skonsolidowany bilans One2tribe S.A.                                                              | 19 |
|   | 4.3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) One2tribe S.A.                      | 23 |
|   | 4.3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) One2tribe S.A.                  | 24 |
|   | 4.3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym One2tribe S.A.                     | 25 |
|   | 4.3.5 Informacje uzupełniające                                                                          | 26 |
| 5 | INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO RAPORTU KWARTALNEGO | 27 |
| 6 | POZOSTAŁE INFORMACJE                                                                                    | 31 |
| 7 | OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO                              | 32 |

Szanowni Państwo,

Niecały miesiąc po zakończeniu kalendarzowego pierwszego kwartału roku 2023 opublikowaliśmy Strategię Spółki One2tribe na lata 2023-2026. Oparliśmy ją na informacjach analitycznych wskazujących na dynamicznie rosnące globalne rynki, na których są oferowane rozwiązania podobne do Tribeware. Na swoją przewagę konkurencyjną, prócz wielu rozwijanych przez lata elementów platformy, wskazujemy zastosowanie sztucznej inteligencji i maszynowego uczenia. Firma pracuje nad tym zastosowaniami od roku 2017. Zakładamy, że zainteresowanie, jakim cieszy się ten rynek obecnie wzmocni naszą pozycję wśród globalnej konkurencji.

Kluczowym elementem długoterminowego rozwoju pozostaje platforma Tribeware. Podstawowy produkt technologiczny firmy ma stać się narzędziem do inteligentnego wzmocnienia (Intelligent Augmentation) pracowników. Wskazujemy także, na dwa kierunki rozwoju - rozbudowę systemów machine learning oraz integrację platformy z zewnętrznymi systemami.

W ich realizacji ma pomóc implementacja wizji „All AI Company”, dzięki której wdrożenia są wspierane przez sztuczną inteligencję. Oznacza to między innymi automatyczne tworzenie zadań i scenariuszy dla pracowników (użytkowników systemu) za pomocą technologii takich, jak popularne ostatnio duże modele językowe (LLM – Large Language Model).

Za kluczową uznajemy koncentrację na trzech strategicznych celach:

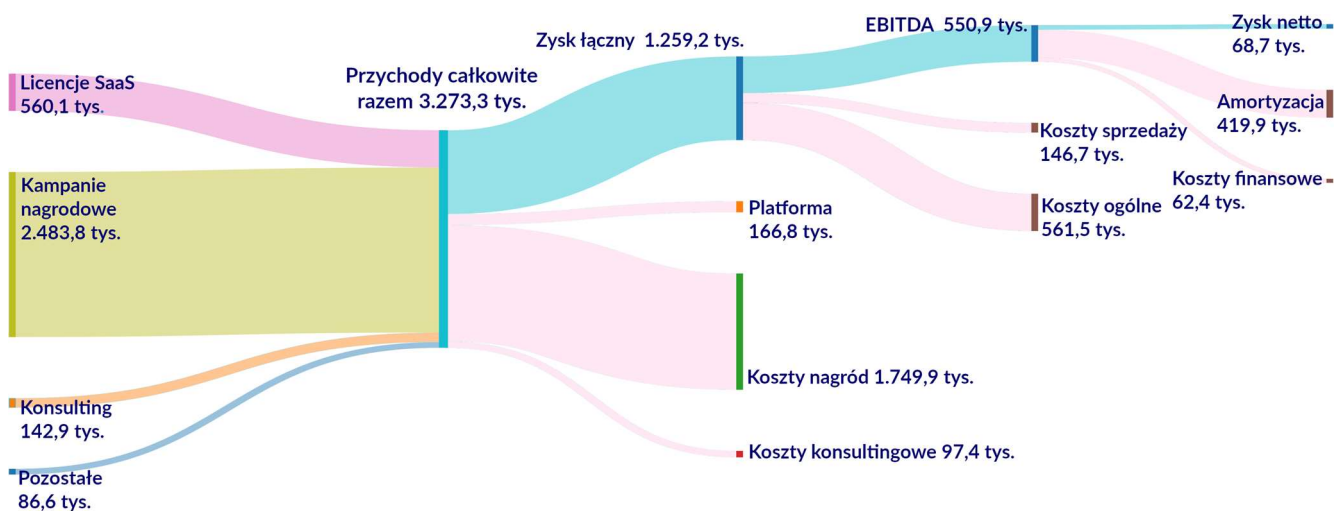
- wyjście na świat, rozumiane jako zdecydowane podniesienie przychodów licencyjnych z rynków międzynarodowych (Go Global),
- rozwój platformy Tribeware w stronę rozwiązania Intelligence Augmentation (Tribeware as Intelligent Augmentation),
- wykorzystanie technologii sztucznej inteligencji do zwiększenia efektywności zarówno naszej, jak i naszych klientów (All AI Company).

W kontekście planów Spółki odsyłamy Państwa do dokumentu ze strategią. Jest ona konsekwencją prawie 19 lat funkcjonowania na rynku marki One2tribe.

Spółka na bieżąco będzie raportować postępy w realizacji swojej strategii w osobnych dokumentach.

Poniżej prezentujemy wyniki finansowe za I kwartał 2023 w modelu przyjętym podczas publikacji poprzednich raportów.

*Struktura wyników finansowych w pierwszym kwartale 2023 roku (zawiera uproszczenia prezentacyjne):*



Przesunięcie części wydawania nagród na rok bieżący z kampanii z końca 2022 r. miało pozytywny wpływ na przychody, które były większe, niż One2tribe Sp. z o.o. w ubiegłym roku i nieporównywalnie większe niż JWA S.A. w tym samym okresie czasu. Również wskaźnik EBITDA był znacząco lepszy niż w obydwu ww. Spółkach przed połączeniem.

Spółka utrzymuje w jednostkowych wynikach kwartału dodatni wynik EBITDA, który osiągnął ponad 0,5 mln zł przy sprzedaży wynoszącej 3,3 mln zł. Skonsolidowany wskaźnik EBITDA wyniósł przeszło 0,3 mln zł.

Dziękujemy za Państwa dotychczasowe zaufanie i wsparcie naszego rozwoju.

**Radosław Sosnowski**  
Prezes Zarządu  
One2tribe S.A.

**Wojciech Ozimek**  
Wiceprezes Zarządu  
One2tribe S.A.

### 3 PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

---

#### 3.1 Wprowadzenie

One2tribe S.A. udostępnia na rynku polskim i zagranicznym usługi do zarządzania wydajnością (*performance management*), uczenia i motywowania pracowników dzięki rozwiązaniu platformowemu o nazwie **Tribeware**. Platforma oferowana w modelu SaaS (*Software-as-a-Service*) pozwala na definiowanie celów i zadań dla pracowników. Plan prac może być dynamicznie dostosowywany (personalizowany) do wiedzy, umiejętności oraz aktualnej sytuacji pracownika (stres, sposób pracy, obciążenie, poziom wydajności).

Rozwiązanie korzysta z innowacyjnych technik bazujących na psychologii behawioralnej, gamifikacji oraz uczeniu społecznym, żeby odpowiednio nagrodzić pracownika za pracę, czy podpowiedzieć mu jak ma działać.

Użytkownicy są nagradzani za wykonane zadania, zaś nagrodami są wygrywane punkty, które mogą być wymienione w katalogu nagród na towary rzeczowe, pieniężno-rzeczowe, bądź pieniężne. W dużych organizacjach system stanowi uzupełnienie typowego modelu wynagrodzeń.

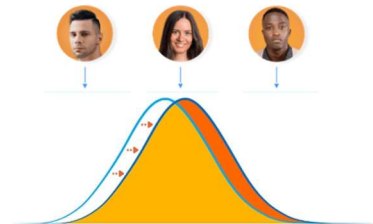
Z rozwiązania korzysta codziennie około 80.000 osób w 7 krajach (oprócz Polski, są to kraje Zatoki Perskiej). Do grona klientów One2tribe S.A. należą takie marki jak: Lidl, Play, IKEA, Vision Express (grupa EssilorLuxottica) czy Sanofi-Aventis, a ostatnio Bayer.



#### 3.2 Platforma Tribeware

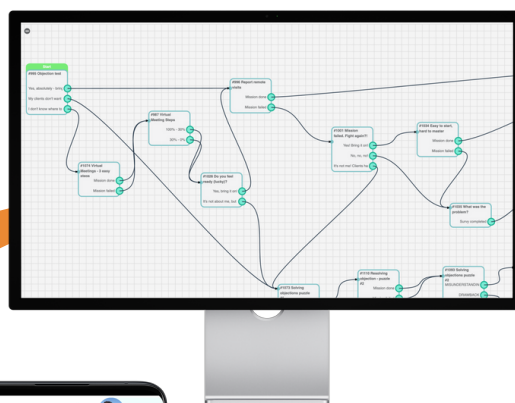
Głównym produktem One2tribe S.A. jest platforma **Tribeware**, która łączy w sobie następujące funkcje:

- **Monitorowanie zwrotu z inwestycji** - ROI = zysk z danego zadania – wydatek na nagrodę,
- **Planowanie zadań** – personalizację zadań (dostosowanie do możliwości pracownika), mechanizmy optymalizacji i raportowania,
- **Przydzielanie zadań pracownikom i kontrolowanie ich realizacji** – łączące cechy systemu motywacyjnego (zadanie = nagroda), e-learningu (nauka realizacji zadania), gry komputerowej (motywacja oparta o gamifikację) oraz portalu społecznościowego (uczenie się od innych). Mimo wielu funkcji aplikacja jest prosta i intuicyjna dla użytkownika.
- **Systemu e-commerce do dystrybucji nagród** – w samej aplikacji użytkownik może wybierać nagrody za zgromadzone punkty, które są następnie do niego dostarczane.

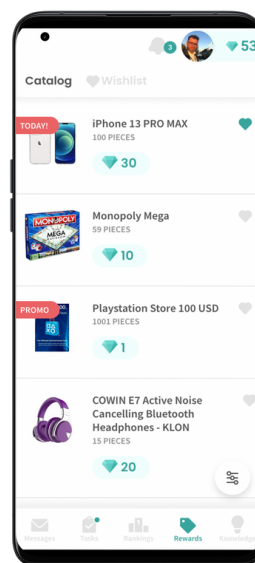
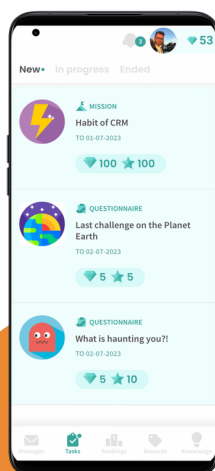


System pozwala menadżerom definiować zadania i nagrody dla pracowników.

Rozwiązanie opiera się o mechanizmy liczenia zwrotu z inwestycji (ROI\*), planowania kampanii czy optymalizację pracy.



Pracownicy korzystają z aplikacji, która proponuje im zadania do wykonania (wraz z nagrodami), Aplikacja pełni rolę wirtualnego trenera - ucząc i wspierając w realizacji. System umożliwia także uczenie społeczne, pokazując jak radzą sobie inni oraz zachęcając do współpracy lub rywalizacji (gamifikacja).



Realizując zadania, pracownik gromadzi punkty, które może wymienić na nagrody. Całość procesu obsługi benefitów jest zarządzana przez One2tribe. (logistyka, podatki, reklamacje, rozliczenia).

\*ROI - Return On Investment

### 3.3 Linie biznesowe Spółki

Model biznesowy Spółki opiera się o trzy linie biznesowe:

| Linia biznesowa                   | Model rozliczeń                                                          |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Platforma (Software-as-a-Service) | Opłata za użytkownika za miesiąc / kwartał / rok                         |
| Kampanie motywacyjne              | Prowizja od obsługi nagród / przychód z dystrybucji nagród / success fee |
| Konsulting                        | Opłata za czas konsultanta ( <i>time&amp;material</i> )                  |

### 3.4 Grupa One2tribe S.A.

Opisany powyżej model działania i linie biznesowe działają w oparciu o poszczególne Spółki Grupy One2tribe S.A.

| Spółka                    | Opis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| One2tribe Labs Sp. z o.o. | Firma IT (software-house), której celem jest rozwój platformy Tribeware. Zajmuje się także pracami badawczo-rozwojowymi oraz wspiera rolę operatora platformy.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Logis2tribe Sp. z o.o.    | Firma logistyczna. Zajmuje się zarządzaniem i utrzymaniem ciągłości dostaw logistycznych, tzn. pełnym procesem nabywania, magazynowania, konfekcji i dystrybucji nagród rzeczowych udostępnianych użytkownikom platformy Tribeware poprzez wewnętrzny system e-Commerce, Spółka zależna dzięki posiadaniu licencji na platformę od Emitenta jest zdolna do oferowania swoich usług samodzielnie, w tym w obsłudze tzw. kafeterii. |
| One2tribe S.A.            | Spółka nadrzędna, zajmująca się sprzedażą i marketingiem platformy, zarządzaniem projektami wdrożeniowymi u poszczególnych klientów, utrzymaniem wdrożeń od strony zarządczej i finansowej.                                                                                                                                                                                                                                       |

### 3.5 Dane Emitenta

|                                                  |                                                                |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Nazwa Spółki</b>                              | One2tribe S.A.                                                 |
| <b>Forma prawna:</b>                             | Spółka Akcyjna                                                 |
| <b>Siedziba:</b>                                 | Warszawa                                                       |
| <b>Adres:</b>                                    | ul. Piękna 49, 00-672 Warszawa                                 |
| <b>Strona www:</b>                               | <a href="http://www.one2tribe.pl">http://www.one2tribe.pl</a>  |
| <b>E-mail:</b>                                   | <a href="mailto:kontakt@one2tribe.pl">kontakt@one2tribe.pl</a> |
| <b>Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:</b> | 302555141                                                      |
| <b>Numer identyfikacji podatkowej NIP:</b>       | 7822564519                                                     |
| <b>Numer KRS:</b>                                | 0000612542                                                     |

### 3.6 Dane spółek zależnych

|                                                  |                                                                |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Nazwa Spółki</b>                              | <b>One2tribe Labs Sp. z o.o.</b>                               |
| <b>Forma prawna:</b>                             | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością                        |
| <b>Siedziba:</b>                                 | Sosnowiec                                                      |
| <b>Adres:</b>                                    | ul. Wojska Polskiego 8, 41-208 Sosnowiec                       |
| <b>Strona www:</b>                               | <a href="http://www.one2tribe.pl">http://www.one2tribe.pl</a>  |
| <b>E-mail:</b>                                   | <a href="mailto:kontakt@one2tribe.pl">kontakt@one2tribe.pl</a> |
| <b>Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:</b> | 366045022                                                      |
| <b>Numer identyfikacji podatkowej NIP:</b>       | 6443523680                                                     |
| <b>Numer KRS:</b>                                | 0000658346                                                     |
| <b>Udział emitenta w kapitale</b>                | 100 %                                                          |

|                                                  |                                                                   |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Nazwa Spółki</b>                              | <b>Logis2Tribe Sp. z o.o.</b>                                     |
| <b>Forma prawna:</b>                             | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością                           |
| <b>Siedziba:</b>                                 | Warszawa                                                          |
| <b>Adres:</b>                                    | ul. Antoniewska 1D lok. 30, 02-977 Warszawa                       |
| <b>Strona www:</b>                               | <a href="http://www.one2tribe.pl">http://www.one2tribe.pl</a>     |
| <b>E-mail:</b>                                   | <a href="mailto:kontakt@one2tribe.pl">kontakt@one2tribe.pl</a>    |
| <b>Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:</b> | 365904078                                                         |
| <b>Numer identyfikacji podatkowej NIP:</b>       | 5213756894                                                        |
| <b>Numer KRS:</b>                                | 0000652570                                                        |
| <b>Udział emitenta w kapitale</b>                | 90% bezpośrednio<br>10% podmiot zależny One2Tribe Labs Sp. z o.o. |

### 3.7 Instrumenty finansowe Emitenta (na dzień publikacji raportu)

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| Seria                     | A, B, C      |
| ISIN (seria A i B)        | PLJWASA00013 |
| ISIN (seria C)            | PLJWASA00054 |
| liczba akcji notowanych   | 9 663 467    |
| liczba akcji ogółem       | 55 220 027   |
| wartość nominalna 1 akcji | 0,10 zł      |
| data pierwszego notowania | 2016-07-25   |
| Rynek                     | NewConnect   |
| Rodzaj rynku              | ASO GPW      |

### 3.8 Historia Emitenta

Podstawę prawną dla utworzenia i prowadzenia działalności przez Emitenta stanowią przepisy Kodeksu Spółek Handlowych i Statutu Spółki. One2Tribe S.A. powstała wskutek przekształcenia spółki JWA sp. z o.o. w spółkę akcyjną JWA S.A. Rejestracja zmiany formy prawnej Emitenta nastąpiła 13 kwietnia 2016 roku.

W dniu 7 kwietnia 2022 r. nastąpiło połączenie JWA S.A. z siedzibą w Warszawie (spółka przejmująca) przez przejęcie spółki pod firmą One2tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regułach (spółka przejmowana) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na emitenta w zamian za nowo emitowane akcje zwykłe na okaziciela serii C, które spółka przejmująca wydała w dniu 13 kwietnia 2022r. wspólnikom spółki przejmowanej na zasadach określonych w Planie Połączenia spółki przejmującej i spółki przejmowanej uzgodnionym w dniu 29 października 2021 r. Połączenie nastąpiło na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki przejmującej z dnia 11 marca 2022 roku oraz Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki przejmowanej z dnia 11 marca 2022 roku.

Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia JWA S.A. z dnia 11 marca 2022 roku została zmieniona firma Emitenta na One2Tribe Spółka Akcyjna.

Spółka One2tribe S.A. kontynuuje model biznesowy One2tribe Sp. z o.o.

**One2Tribe Sp. z o.o.** została założona w roku 2003 i przez 12 lat zajmowała się tworzeniem innowacyjnych gier online (m.in. lokalizacyjna gra *Xyber Mech*, przeglądarkowy *The Witcher Versus* na licencji CD-Projekt RED). W roku 2011 firma otrzymała nagrodę w konkursie Nexon Initiative za innowacyjną koncepcję gry online. Z gier One2tribe skorzystało ponad 5 milionów graczy w 26 krajach.

W roku 2011 firma zaczęła rozważać wejście na rynek gier dla biznesu. Skłoniła ją do tego zgromadzona wiedza w zakresie budowy gier oraz rosnąca konkurencja na rynku *social games* (gry Facebook, Nasza Klasa, gry mobilne SMS). W ten sposób platforma Tribeware, z której firma korzystała przy budowie

produktów rozrywkowych została dostosowana do zupełnie nowego rynku – rozwiązań korporacyjnych. Przez kolejne lata rozwiązanie było wzbogacane o funkcje związane z psychologią behawioralną, zarządzaniem scenariuszami zadań dla pracowników czy kampaniami motywacyjnymi. System wyszedł poza planowane wcześniej ramy rozwiązania gamifikacyjnego i dzisiaj stanowi rozwiązanie z gatunku **zarządzania wydajnością pracowniczą (employee performance management)**. Unikatową cechą Tribeware jest łączenie dwóch celów:

- celu pracodawcy – którym jest efekt biznesowy i zwrot z inwestycji
- celu pracownika – którym jest osobisty rozwój i dobrobyt (oraz nagroda)

Wizja ta poparta jest badaniami naukowymi (między innymi wypracowanymi z partnerami naukowymi z całej Europy w ramach ESGI – European Study Groups for Industry). Nasze podejście było także wyróżniane w międzynarodowych konkursach (m.in. IBM Watson AI XPRIZE, Vivatech Challenge).

Platforma jest stosowana w wielu dziedzinach:

- Do motywacji sprzedaży
- W procesach transformacji firmy
- W komunikacji pracowniczej
- W procesach rozwojowych i e-learningowych

Więcej informacji na temat znajduje się w opublikowanej strategii Spółki na lata 2023-2026 (wielkości rynków, nazwy klientów, dane dotyczące wzrostu poszczególnych segmentów rynku).

### 3.9 Zarząd Emitenta

W prezentowanym okresie, tj. od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku:

- funkcję Prezesa Zarządu pełnił Pan **Radosław Sosnowski**, sprawujący tę funkcję również na dzień publikacji niniejszego raportu.
- Funkcję Wiceprezesa Zarządu pełnił Pan **Wojciech Ozimek**, sprawujący tę funkcję również na dzień publikacji niniejszego raportu.

### 3.10 Rada Nadzorcza Emitenta

Skład Rady Nadzorczej Spółki w I kwartale 2023 roku prezentował się następująco:

**Piotr Sulima** - Przewodniczący Rady Nadzorczej

**Borys Czerniejewski** – Członek Rady Nadzorczej

**Radosław Marter** – Członek Rady Nadzorczej

**Robert Skolimowski** – Członek Rady Nadzorczej

**Jakub Warmuz** – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji raportu skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

### 3.11 Struktura akcjonariatu Emitenta

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień publikacji niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu przedstawiona jest w poniższej tabeli.

| Akcjonariusz                                                                     | Liczba akcji      | Liczba głosów     | Udział w kapitale<br>zakładowym | Udział w głosach na<br>WZ |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Wojciech Ozimek wraz z żoną Agnieszką Rabenda-<br>Ozimek i ojcem Leszkiem Ozimek | 13.530.440        | 13.530.440        | 24,50%                          | 24,50%                    |
| EquiTech Fundusz Inwestycyjny Zamknięty<br>Aktywów Niepublicznych w Likwidacji   | 7.657.160         | 7.657.160         | 13,87%                          | 13,87%                    |
| T-HUB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością<br>spółka komandytowa              | 7.650.720         | 7.650.720         | 13,85%                          | 13,85%                    |
| January Ciszewski wraz z JR HOLDING ASI S.A.                                     | 3.265.307         | 3.265.307         | 5,91%                           | 5,91%                     |
| Zygmunt Grajkowski                                                               | 2.859.360         | 2.859.360         | 5,18%                           | 5,18%                     |
| Pozostali                                                                        | 20.257.040        | 20.257.040        | 36,68%                          | 36,68%                    |
| <b>Razem</b>                                                                     | <b>55.220.027</b> | <b>55.220.027</b> | <b>100%</b>                     | <b>100%</b>               |

### 4.1 Podstawa sporządzenia raportu okresowego za I kwartał 2023 r.

Niniejszy raport został sporządzony na podstawie § 5 ust. 1 - 3, zgodnie z ust. 4.1. i 4.2. oraz zgodnie z ust. 5.1. i 5.2. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane Spółki ONE2TRIBE S.A. za I kwartał 2023 roku i obejmuje okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku oraz jednostkowe dane porównawcze Emitenta za okres 01 stycznia do 31 marca 2022 roku, a także dane finansowe narastająco w bieżącym roku obrotowym oraz roku poprzednim.

Od momentu połączenia Emitenta z One2Tribe Sp. z o.o. w rozumieniu obowiązujących przepisów o rachunkowości utworzyła się grupa kapitałowa One2Tribe S.A. w skład której wchodzi:

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej One2Tribe S.A. zostało sporządzone przez podmiot dominujący, tj. One2Tribe S.A. konsolidacją metodą pełną, według art. 60 ustawy o rachunkowości. Objęte nim zostały dane wyżej wymienionych dwóch podmiotów za I kwartał 2023 roku i obejmują okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku oraz jednostkowe dane porównawcze za okres 01 stycznia do 31 marca 2022 roku, a także skonsolidowane dane finansowe narastająco w bieżącym roku obrotowym oraz jednostkowe za rok poprzedni.

W sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględnione zostały także, przy zastosowaniu metody praw własności zgodnie z art. 63 ustawy o rachunkowości, dane jednostki stowarzyszonej OnePharma Sp. z o.o. O nabyciu udziałów w jednostce przez One2Tribe Sp. z o.o. Emitent informował w Raporcie Bieżącym nr 7/2022.

W związku z połączeniem Spółki (spółka przejmująca) ze spółką One2tribe Sp. z o.o. (spółka przejmowana), które nastąpiło w dniu 7 kwietnia 2022 roku, dane finansowe spółki przejmowanej zostały ujęte w następujący sposób:

**Aktywa netto spółki przejmowanej** zostały ujęte w księgach rachunkowych spółki przejmującej poprzez sumowanie poszczególnych pozycji aktywów i pasywów spółki przejmującej według ich wartości księgowej z odpowiednimi pozycjami aktywów i pasywów spółki przejętej, w tym wartością firmy, według ich wartości godziwej ustalonej na dzień połączenia.

W bilansie połączonych spółek wyłączeniu podlegały wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze.

**Kapitał własny spółki przejętej**, ustalony jako aktywa netto według wartości godziwych na dzień połączenia, podlegał wyłączeniu, zaś w zamian wykazano wartość wyemitowanych akcji. W związku z

tym, że wartość rynkowa wydanych akcji jest wyższa od ich wartości nominalnej, to nadwyżkę taką zaliczono do kapitału zapasowego.

**Osiągnięte zyski spółki przejmowanej** od początku roku obrachunkowego 2022 do dnia połączenia, korygują aktywa netto połączonych spółek i nie są włączone w przychody i koszty oraz zyski i straty. Włączeniu do rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2022 podlegają przychody i koszty oraz zyski i straty spółki przejętej od dnia połączenia oraz spółki przejmującej od początku roku obrotowego.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

## 4.2 Jednostkowe skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 r.

### 4.2.1 Bilans One2tribe S.A.

| Wyszczególnienie                                                                   | Stan na 31.03.2023   | Stan na 31.03.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                                                      |                      |                    |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                            | <b>30 134 507,50</b> | <b>0,00</b>        |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          | <b>23 753 776,54</b> | <b>0,00</b>        |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 4 108 036,70         | 0,00               |
| 2. Wartość firmy                                                                   | 19 645 739,84        | 0,00               |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 0,00                 | 0,00               |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                 | 0,00               |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | <b>5 389,63</b>      | <b>0,00</b>        |
| 1. Środki trwałe                                                                   | 5 389,63             | 0,00               |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                             | 0,00                 | 0,00               |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 0,00                 | 0,00               |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 5 389,63             | 0,00               |
| d) środki transportu                                                               | 0,00                 | 0,00               |
| e) inne środki trwałe                                                              | 0,00                 | 0,00               |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         | 0,00                 | 0,00               |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00                 | 0,00               |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        | 0,00                 | 0,00               |
| 2. Od pozostałych jednostek                                                        | 0,00                 | 0,00               |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        | 0,00                 | 0,00               |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00                 | 0,00               |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                        | 0,00                 | 0,00               |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               | <b>6 371 450,00</b>  | <b>0,00</b>        |
| 1. Nieruchomości                                                                   | 0,00                 | 0,00               |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00                 | 0,00               |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 6 371 450,00         | 0,00               |
| a) w jednostkach powiązanych                                                       | 6 371 450,00         | 0,00               |
| - udziały lub akcje                                                                | 6 371 450,00         | 0,00               |
| - inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                 | 0,00               |
| - udzielone pożyczki                                                               | 0,00                 | 0,00               |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                 | 0,00               |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00               |
| - udziały lub akcje                                                                | 0,00                 | 0,00               |
| - inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                 | 0,00               |
| - udzielone pożyczki                                                               | 0,00                 | 0,00               |

|                                                                                                 |                      |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                          | 0,00                 | 0,00              |
| c) w pozostałych jednostkach                                                                    | 0,00                 | 0,00              |
| - udziały lub akcje                                                                             | 0,00                 | 0,00              |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | 0,00                 | 0,00              |
| - udzielone pożyczki                                                                            | 0,00                 | 0,00              |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                          | 0,00                 | 0,00              |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                               | 0,00                 | 0,00              |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                             | <b>3 891,33</b>      | <b>0,00</b>       |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                              | 0,00                 | 0,00              |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                              | 3 891,33             | 0,00              |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                       | <b>4 629 777,39</b>  | <b>558 253,37</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| 1. Materiały                                                                                    | 0,00                 | 0,00              |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                | 0,00                 | 0,00              |
| 3. Produkty gotowe                                                                              | 0,00                 | 0,00              |
| 4. Towary                                                                                       | 0,00                 | 0,00              |
| 5. Zaliczki na dostawy                                                                          | 0,00                 | 0,00              |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                           | <b>2 053 383,15</b>  | <b>511 210,18</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                          | 70 045,98            | 0,00              |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 70 045,98            | 0,00              |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 70 045,98            | 0,00              |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                 | 0,00              |
| b) inne                                                                                         | 0,00                 | 0,00              |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale    | 0,00                 | 0,00              |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 0,00                 | 0,00              |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 0,00                 | 0,00              |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                 | 0,00              |
| b) inne                                                                                         | 0,00                 | 0,00              |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                          | 1 983 337,17         | 511 210,18        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 856 185,52           | 0,00              |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 856 185,52           | 0,00              |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                 | 0,00              |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 359 332,00           | 377 019,23        |
| c) inne                                                                                         | 767 819,65           | 134 190,95        |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                          | <b>606,10</b>        | <b>0,00</b>       |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 606,10               | 0,00              |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                    | 0,00                 | 0,00              |
| - udziały lub akcje                                                                             | 0,00                 | 0,00              |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | 0,00                 | 0,00              |
| - udzielone pożyczki                                                                            | 0,00                 | 0,00              |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         | 0,00                 | 0,00              |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                    | 0,00                 | 0,00              |
| - udziały lub akcje                                                                             | 0,00                 | 0,00              |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | 0,00                 | 0,00              |
| - udzielone pożyczki                                                                            | 0,00                 | 0,00              |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         | 0,00                 | 0,00              |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 606,10               | 0,00              |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                      | 606,10               | 0,00              |
| - inne środki pieniężne                                                                         | 0,00                 | 0,00              |
| - inne aktywa pieniężne                                                                         | 0,00                 | 0,00              |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              | 0,00                 | 0,00              |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | <b>2 575 788,14</b>  | <b>47 043,19</b>  |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>                                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                                                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>AKTYWA RAZEM:</b>                                                                            | <b>34 764 284,89</b> | <b>558 253,37</b> |

| Wyszczególnienie                                                                       | Stan na 31.03.2023   | Stan na 31.03.2022   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASYWA</b>                                                                          |                      |                      |
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                     | <b>24 874 767,06</b> | <b>146 562,88</b>    |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                 | <b>5 522 002,70</b>  | <b>966 346,70</b>    |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                          | <b>22 656 634,76</b> | <b>2 660 878,93</b>  |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nom. udziałów (akcji) | 22 656 634,76        | 0,00                 |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>882 695,57</b>    |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                             | <b>882 695,57</b>    | <b>0,00</b>          |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| - na udziały (akcje) własne                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                | <b>-4 248 939,71</b> | <b>-4 321 526,13</b> |
| <b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>                                         | <b>62 373,74</b>     | <b>-41 832,19</b>    |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                       | <b>9 889 517,83</b>  | <b>411 690,49</b>    |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                      | <b>188 137,06</b>    | <b>100 000,00</b>    |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                    | 188 137,06           | 0,00                 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| - długoterminowa                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| - krótkoterminowa                                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                   | 0,00                 | 100 000,00           |
| - długoterminowa                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| - krótkoterminowa                                                                      | 0,00                 | 100 000,00           |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                 | <b>0,00</b>          | <b>63 907,27</b>     |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                         | 0,00                 | 63 907,27            |
| a) kredyty i pożyczki                                                                  | 0,00                 | 63 907,27            |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| d) zobowiązania wekslowe                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| e) inne                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                               | <b>8 966 939,12</b>  | <b>247 783,22</b>    |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                         | 2 634 215,11         | 0,00                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                    | 2 572 927,44         | 0,00                 |
| - do 12 miesięcy                                                                       | 2 572 927,44         | 0,00                 |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) inne                                                                                | 61 287,67            | 0,00                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale   | 0,00                 | 0,00                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| - do 12 miesięcy                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) inne                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                         | 6 332 724,01         | 247 783,22           |
| a) kredyty i pożyczki                                                                  | 2 193 344,92         | 153 698,36           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                         | 96,90                | 0,00                 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                    | 897 803,99           | 72 551,16            |
| - do 12 miesięcy                                                                       | 897 803,99           | 72 551,16            |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| f) zobowiązania wekslowe                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 561 856,02           | 8 579,83             |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                | 49 949,99            | 12 542,64            |
| i) inne                                                                                | 2 629 672,19         | 411,23               |

|                                       |                      |                   |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|
| 4. Fundusze specjalne                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>734 441,65</b>    | <b>0,00</b>       |
| 1. Ujemna wartość firmy               | 0,00                 | 0,00              |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe    | 734 441,65           | 0,00              |
| - długoterminowe                      | 0,00                 | 0,00              |
| - krótkoterminowe                     | 734 441,65           | 0,00              |
| <b>PASYWA RAZEM:</b>                  | <b>34 764 284,89</b> | <b>558 253,37</b> |

#### 4.2.2 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) One2tribe S.A.

| Wyszczególnienie                                                         | Od 01.01.2023<br>do 31.03.2023 | Od 01.01.2022<br>do 31.03.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mat., w tym:</b> | <b>3 258 337,52</b>            | <b>0,00</b>                    |
| w tym: od jednostek powiązanych                                          | 0,00                           | 0,00                           |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                | 3 258 337,52                   | 0,00                           |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                    | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>     | <b>2 229 672,99</b>            | <b>0,00</b>                    |
| w tym: od jednostek powiązanych                                          | 0,00                           | 0,00                           |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                               | 2 229 672,99                   | 0,00                           |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                             | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                        | <b>1 028 664,53</b>            | <b>0,00</b>                    |
| <b>D. Koszty sprzedaży</b>                                               | <b>146 748,22</b>              | <b>0,00</b>                    |
| <b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>                                        | <b>561 661,10</b>              | <b>42 841,87</b>               |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                             | <b>320 255,21</b>              | <b>-42 841,87</b>              |
| <b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                 | <b>15 000,02</b>               | <b>5 196,05</b>                |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Dotacje                                                              | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Inne przychody operacyjne                                            | 15 000,02                      | 5 196,05                       |
| <b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                    | <b>204 202,28</b>              | <b>2 199,68</b>                |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                      | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                         | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Inne koszty operacyjne                                              | 204 202,28                     | 2 199,68                       |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>               | <b>131 052,95</b>              | <b>-39 845,50</b>              |
| <b>J. Przychody finansowe</b>                                            | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                 | 0,00                           | 0,00                           |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                      | 0,00                           | 0,00                           |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 0,00                           | 0,00                           |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                      | 0,00                           | 0,00                           |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Odsetki, w tym:                                                      | 0,00                           | 0,00                           |
| - od jednostek powiązanych                                               | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                  | 0,00                           | 0,00                           |
| - w jednostkach powiązanych                                              | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                     | 0,00                           | 0,00                           |
| V. Inne                                                                  | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>K. Koszty finansowe</b>                                               | <b>68 679,21</b>               | <b>1 986,69</b>                |
| I. Odsetki, w tym:                                                       | 67 999,58                      | 1 986,69                       |
| - dla jednostek powiązanych                                              | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 | 0,00                           | 0,00                           |
| - w jednostkach powiązanych                                              | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                    | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Inne                                                                 | 679,63                         | 0,00                           |
| <b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>                                   | <b>62 373,74</b>               | <b>-41 832,19</b>              |
| <b>M. Podatek dochodowy</b>                                              | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| <b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| <b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>                                    | <b>62 373,74</b>               | <b>-41 832,19</b>              |

#### 4.2.3 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) One2tribe S.A.

| Wyszczególnienie                                                              | Od 01.01.2023<br>do 31.03.2023 | Od 01.01.2022<br>do 31.03.2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>            |                                |                                |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                 | <b>62 373,74</b>               | <b>-41 832,19</b>              |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                      | <b>-96 947,06</b>              | <b>1 475,82</b>                |
| 1. Amortyzacja                                                                | 419 629,69                     | 0,00                           |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                   | 0,00                           | 0,00                           |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                    | 68 679,21                      | 1 986,69                       |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                 | 0,00                           | 0,00                           |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                        | 0,00                           | 0,00                           |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                       | 0,00                           | 0,00                           |
| 7. Zmiana stanu należności                                                    | -73 358,55                     | 4 012,92                       |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -131 785,94                    | 22 821,40                      |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | -255 066,09                    | -103 045,19                    |
| 10. Inne korekty                                                              | -125 045,38                    | 75 700,00                      |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>    | <b>-34 573,32</b>              | <b>-40 356,37</b>              |
| <b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>          |                                |                                |
| <b>I. Wpływy</b>                                                              | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. trw.           | 0,00                           | 0,00                           |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niem. i prawne                | 0,00                           | 0,00                           |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                              | 0,00                           | 0,00                           |
| a) w jednostkach powiązanych                                                  | 0,00                           | 0,00                           |
| b) w pozostałych jednostkach                                                  | 0,00                           | 0,00                           |
| -zbycie aktywów finansowych                                                   | 0,00                           | 0,00                           |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                               | 0,00                           | 0,00                           |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                | 0,00                           | 0,00                           |
| - odsetki                                                                     | 0,00                           | 0,00                           |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                   | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>II. Wydatki</b>                                                            | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| 1. Nabycie wart. niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. trw.             | 0,00                           | 0,00                           |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niematerialne i prawne               | 0,00                           | 0,00                           |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                | 0,00                           | 0,00                           |
| a) w jednostkach powiązanych                                                  | 0,00                           | 0,00                           |
| b) w pozostałych jednostkach                                                  | 0,00                           | 0,00                           |
| - nabycie aktywów finansowych                                                 | 0,00                           | 0,00                           |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                  | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>     | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| <b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>             |                                |                                |
| <b>I. Wpływy</b>                                                              | <b>401 048,63</b>              | <b>0,00</b>                    |
| 1. Wpływy netto z wyd. udz. (emisji akcji) i innych instr. kapit.             | 0,00                           | 0,00                           |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                         | 401 048,63                     | 0,00                           |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                     | 0,00                           | 0,00                           |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                      | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>II. Wydatki</b>                                                            | <b>365 869,21</b>              | <b>14 643,63</b>               |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                          | 0,00                           | 0,00                           |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                              | 0,00                           | 0,00                           |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wyd. z tyt. podziału zysku         | 0,00                           | 0,00                           |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                 | 297 190,00                     | 12 656,94                      |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                      | 0,00                           | 0,00                           |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                     | 0,00                           | 0,00                           |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                    | 0,00                           | 0,00                           |

|                                                                        |                  |                   |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 8. Odsetki                                                             | 68 679,21        | 1 986,69          |
| 9. Inne wydatki finansowe                                              | 0,00             | 0,00              |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> | <b>35 179,42</b> | <b>-14 643,63</b> |
| <b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>     | <b>606,10</b>    | <b>-55 000,00</b> |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>                  | <b>606,10</b>    | <b>-55 000,00</b> |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych           | 0,00             | 0,00              |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>                          | <b>0,00</b>      | <b>55 000,00</b>  |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>             | <b>606,10</b>    | <b>0,00</b>       |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                               | 0,00             | 0,00              |

#### 4.2.4 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym One2tribe S.A.

| Wyszczególnienie                                                 | Od 01.01.2023<br>do 31.03.2023 | Od 01.01.2022<br>do 31.03.2022 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>                 | <b>24 812 393,32</b>           | <b>966 346,70</b>              |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości              | 0,00                           | 0,00                           |
| b) korekty błędów podstawowych                                   | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>24 812 393,32</b>           | <b>966 346,70</b>              |
| <b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>                  | <b>5 522 002,70</b>            | <b>966 346,70</b>              |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego                                | 0,00                           | 0,00                           |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                           | 0,00                           |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                | 0,00                           | 0,00                           |
| - inne                                                           | 0,00                           | 0,00                           |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                           | 0,00                           |
| - umorzenia udziałów (akcji)                                     | 0,00                           | 0,00                           |
| - inne                                                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu                         | 5 522 002,70                   | 966 346,70                     |
| <b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>                    | <b>22 656 634,76</b>           | <b>2 660 878,93</b>            |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego                                  | 0,00                           | 0,00                           |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                           | 0,00                           |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                       | 0,00                           | 0,00                           |
| - podziału zysku (ustawowo)                                      | 0,00                           | 0,00                           |
| - podziału zysku (ponad wym. ust. min. wartość)                  | 0,00                           | 0,00                           |
| - inne                                                           | 0,00                           | 0,00                           |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                           | 0,00                           |
| - pokrycia straty                                                | 0,00                           | 0,00                           |
| - inne                                                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 2.2. Stan kapitału (fund.) zapasowego na koniec okresu           | 22 656 634,76                  | 2 660 878,93                   |
| <b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny                       | 0,00                           | 0,00                           |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                           | 0,00                           |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                           | 0,00                           |
| - zbycia środków trwałych                                        | 0,00                           | 0,00                           |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu              | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>        | <b>882 695,57</b>              | <b>882 695,57</b>              |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych                    | 0,00                           | 0,00                           |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                           | 0,00                           |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                           | 0,00                           |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu               | 882 695,57                     | 882 695,57                     |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>       | <b>-4 248 939,71</b>           | <b>-4 397 226,13</b>           |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                     | 0,00                           | 0,00                           |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości              | 0,00                           | 0,00                           |
| b) korekty błędów podstawowych                                   | 0,00                           | 0,00                           |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na pocz.okresu, po korektach           | 0,00                           | 0,00                           |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                           | 0,00                           |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                 | 0,00                           | 0,00                           |

|                                                                      |                      |                   |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                           | 0,00                 | 0,00              |
| - podział zysku                                                      | 0,00                 | 0,00              |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                           | 0,00                 | 0,00              |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                       | 4 248 939,71         | 4 397 226,13      |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                  | 0,00                 | 0,00              |
| b) korekty błędów podstawowych                                       | 0,00                 | 0,00              |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na pocz. okresu, po korektach             | 4 248 939,71         | 4 397 226,13      |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                            | 0,00                 | 0,00              |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                   | 0,00                 | 0,00              |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                           | 0,00                 | 75 700,00         |
| - zysk z poprzedniego roku przed podziałem                           | 0,00                 | 0,00              |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                         | 4 248 939,71         | 4 321 526,13      |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                  | -4 248 939,71        | -4 321 526,13     |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                | <b>62 373,74</b>     | <b>-41 832,19</b> |
| a) zysk netto                                                        | 62 373,74            | 0,00              |
| b) strata netto                                                      | 0,00                 | 41 832,19         |
| c) odpisy z zysku                                                    | 0,00                 | 0,00              |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>                      | <b>24 874 767,06</b> | <b>146 562,88</b> |
| <b>III. Kapitał własny po uwzgl. prop. podz. zysku (pokr.straty)</b> | <b>24 874 767,06</b> | <b>146 562,88</b> |

#### 4.2.5 Informacje uzupełniające

W celu uzupełnienia podstawowych informacji sprawozdania finansowego prezentowanego w wariantcie kalkulacyjnym Spółka przedstawia skrócone zestawienie zysków i strat oparte o wariant kalkulacyjny z wyliczeniem wskaźnika EBITDA:

| Wyszczególnienie                                               | Od 01.01.2023<br>do 31.03.2023 | Od 01.01.2022<br>do 31.03.2022 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mat.      | 3 258 337,52                   | 0,00                           |
| II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 2 014 124,64                   | 0,00                           |
| <b>III. ZYSK ZE SPRZEDAŻY (I-II)</b>                           | <b>1 244 212,88</b>            | <b>0,00</b>                    |
| IV. Koszty sprzedaży                                           | 146 748,22                     | 0,00                           |
| V. Koszty ogólnego zarządu                                     | 561 514,78                     | 42 841,87                      |
| VI. Pozostałe przychody operacyjne                             | 15 000,02                      | 5 196,05                       |
| VII. Pozostałe koszty operacyjne                               | 267,26                         | 2 199,68                       |
| <b>VIII. EBITDA (III-IV-V+VI-VII)</b>                          | <b>550 682,64</b>              | <b>-39 845,50</b>              |
| IX. Amortyzacja                                                | 419 629,69                     | 0,00                           |
| X. Przychody finansowe                                         | 0,00                           | 0,00                           |
| XI. Koszty finansowe                                           | 68 679,21                      | 1 986,69                       |
| XII. Zysk (strata) brutto (I+J-K)                              | 62 373,74                      | -41 832,19                     |
| XIII. Podatek dochodowy                                        | 0,00                           | 0,00                           |
| XIV. Zysk (strata) netto (L-M-N)                               | 62 373,74                      | -41 832,19                     |

### 4.3 Skonsolidowane skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku

Dane za I kwartał 2023 zestawiono z historycznymi danymi jednostkowymi (Emitent nie tworzył ówczśnie grupy kapitałowej)

#### 4.3.1 Skonsolidowany bilans One2tribe S.A.

| Wyszczególnienie                                                                   | Stan na 31.03.2023<br>dane<br>skonsolidowane | Stan na 31.03.2022<br>dane jednostkowe |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                                                      |                                              |                                        |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                            | <b>28 187 687,93</b>                         | <b>0,00</b>                            |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          | <b>27 317 406,97</b>                         | <b>0,00</b>                            |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 6 971 667,00                                 | 0,00                                   |
| 2. Wartość firmy                                                                   | 19 645 739,84                                | 0,00                                   |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 700 000,13                                   | 0,00                                   |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                                         | 0,00                                   |
| <b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>                               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                            |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne                                               | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne                                          | 0,00                                         | 0,00                                   |
| <b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                 | <b>5 389,63</b>                              | <b>0,00</b>                            |
| 1. Środki trwałe                                                                   | 5 389,63                                     | 0,00                                   |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                             | 0,00                                         | 0,00                                   |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 0,00                                         | 0,00                                   |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 5 389,63                                     | 0,00                                   |
| d) środki transportu                                                               | 0,00                                         | 0,00                                   |
| e) inne środki trwałe                                                              | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 2. Od pozostałych jednostek                                                        | 0,00                                         | 0,00                                   |
| <b>IV. Należności długoterminowe</b>                                               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                            |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                        | 0,00                                         | 0,00                                   |
| <b>V. Inwestycje długoterminowe</b>                                                | <b>861 000,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| 1. Nieruchomości                                                                   | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 861 000,00                                   | 0,00                                   |
| a) w jednostkach powiązanych                                                       | 861 000,00                                   | 0,00                                   |
| - udziały lub akcje                                                                | 861 000,00                                   | 0,00                                   |
| - inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                                         | 0,00                                   |
| - udzielone pożyczki                                                               | 0,00                                         | 0,00                                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                                         | 0,00                                   |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                                         | 0,00                                   |
| - udziały lub akcje                                                                | 0,00                                         | 0,00                                   |
| - inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                                         | 0,00                                   |
| - udzielone pożyczki                                                               | 0,00                                         | 0,00                                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                                         | 0,00                                   |
| c) w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00                                         | 0,00                                   |
| - udziały lub akcje                                                                | 0,00                                         | 0,00                                   |
| - inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                                         | 0,00                                   |
| - udzielone pożyczki                                                               | 0,00                                         | 0,00                                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 4. Inne inwestycje Długoterminowe                                                  | 0,00                                         | 0,00                                   |
| <b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                               | <b>3 891,33</b>                              | <b>0,00</b>                            |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | 3 891,33                                     | 0,00                                   |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                          | <b>3 338 670,59</b>                          | <b>558 253,37</b>                      |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                   | <b>14 365,55</b>                             | <b>0,00</b>                            |
| 1. Materiały                                                                       | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                   | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 3. Produkty gotowe                                                                 | 0,00                                         | 0,00                                   |
| 4. Towary                                                                          | 14 365,55                                    | 0,00                                   |

|                                                                                                 |                      |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| 5. Zaliczki na dostawy                                                                          | 0,00                 | 0,00              |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                           | <b>2 142 135,80</b>  | <b>511 210,18</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                          | 0,00                 | 0,00              |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 0,00                 | 0,00              |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 0,00                 | 0,00              |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                 | 0,00              |
| b) inne                                                                                         | 0,00                 | 0,00              |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale    | 0,00                 | 0,00              |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 0,00                 | 0,00              |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 0,00                 | 0,00              |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                 | 0,00              |
| b) inne                                                                                         | 0,00                 | 0,00              |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                          | 2 142 135,80         | 511 210,18        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 1 006 113,97         | 0,00              |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 1 006 113,97         | 0,00              |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                 | 0,00              |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 361 905,46           | 377 019,23        |
| c) inne                                                                                         | 774 116,37           | 134 190,95        |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                          | <b>606,10</b>        | <b>0,00</b>       |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 606,10               | 0,00              |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                    | 0,00                 | 0,00              |
| - udziały lub akcje                                                                             | 0,00                 | 0,00              |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | 0,00                 | 0,00              |
| - udzielone pożyczki                                                                            | 0,00                 | 0,00              |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         | 0,00                 | 0,00              |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                    | 0,00                 | 0,00              |
| - udziały lub akcje                                                                             | 0,00                 | 0,00              |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | 0,00                 | 0,00              |
| - udzielone pożyczki                                                                            | 0,00                 | 0,00              |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         | 0,00                 | 0,00              |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 606,10               | 0,00              |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                      | 606,10               | 0,00              |
| - inne środki pieniężne                                                                         | 0,00                 | 0,00              |
| - inne aktywa pieniężne                                                                         | 0,00                 | 0,00              |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              | 0,00                 | 0,00              |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | <b>1 181 563,14</b>  | <b>47 043,19</b>  |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>                                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                                                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>AKTYWA RAZEM:</b>                                                                            | <b>31 526 358,52</b> | <b>558 253,37</b> |

| Wyszczególnienie                                                                       | Stan na 31.03.2023<br>dane<br>skonsolidowane | Stan na 31.03.2022<br>dane jednostkowe |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>PASYWA</b>                                                                          |                                              |                                        |
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                     | <b>21 540 665,27</b>                         | <b>146 562,88</b>                      |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                 | <b>5 522 002,70</b>                          | <b>966 346,70</b>                      |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                          | <b>22 950 481,27</b>                         | <b>2 660 878,93</b>                    |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nom. udziałów (akcji) | 0,00                                         | 0,00                                   |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                            | <b>0,00</b>                                  | <b>882 695,57</b>                      |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                              | 0,00                                         | 0,00                                   |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                             | <b>882 695,57</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                           | 0,00                                         | 0,00                                   |
| - na udziały (akcje) własne                                                            | 0,00                                         | 0,00                                   |
| <b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>                                               | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                            |

|                                                                                      |                      |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                    | -7 432 420,62        | -4 321 526,13     |
| VII. Zysk (strata) netto roku obrotowego                                             | -382 093,65          | -41 832,19        |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>B. Kapitały mniejszości</b>                                                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| <b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>                                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| 1. Ujemna wartość - jednostki zależne                                                | 0,00                 | 0,00              |
| 2. Ujemna wartość - jednostki współzależne                                           | 0,00                 | 0,00              |
| <b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>                                        | <b>9 985 693,25</b>  | <b>411 690,49</b> |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                    | <b>250 318,75</b>    | <b>100 000,00</b> |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                  | 250 318,75           | 0,00              |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                       | 0,00                 | 0,00              |
| - długoterminowa                                                                     | 0,00                 | 0,00              |
| - krótkoterminowa                                                                    | 0,00                 | 0,00              |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                 | 0,00                 | 100 000,00        |
| - długoterminowa                                                                     | 0,00                 | 0,00              |
| - krótkoterminowa                                                                    | 0,00                 | 100 000,00        |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                               | <b>298 822,75</b>    | <b>63 907,27</b>  |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00                 | 0,00              |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00              |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                       | 298 822,75           | 63 907,27         |
| a) kredyty i pożyczki                                                                | 298 822,75           | 63 907,27         |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                   | 0,00                 | 0,00              |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                       | 0,00                 | 0,00              |
| d) zobowiązania wekslowe                                                             | 0,00                 | 0,00              |
| e) inne                                                                              | 0,00                 | 0,00              |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                             | <b>8 702 110,10</b>  | <b>247 783,22</b> |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00                 | 0,00              |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                  | 0,00                 | 0,00              |
| - do 12 miesięcy                                                                     | 0,00                 | 0,00              |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                | 0,00                 | 0,00              |
| b) inne                                                                              | 0,00                 | 0,00              |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00              |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                  | 0,00                 | 0,00              |
| - do 12 miesięcy                                                                     | 0,00                 | 0,00              |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                | 0,00                 | 0,00              |
| b) inne                                                                              | 0,00                 | 0,00              |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                       | 8 702 110,10         | 247 783,22        |
| a) kredyty i pożyczki                                                                | 2 650 889,82         | 153 698,36        |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                   | 0,00                 | 0,00              |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                       | 96,90                | 0,00              |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                  | 2 592 034,48         | 72 551,16         |
| - do 12 miesięcy                                                                     | 2 592 034,48         | 72 551,16         |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                | 0,00                 | 0,00              |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                                                     | 0,00                 | 0,00              |
| f) zobowiązania wekslowe                                                             | 0,00                 | 0,00              |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                            | 684 339,69           | 8 579,83          |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                              | 83 789,35            | 12 542,64         |
| i) inne                                                                              | 2 690 959,86         | 411,23            |
| 4. Fundusze specjalne                                                                | 0,00                 | 0,00              |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                | <b>734 441,65</b>    | <b>0,00</b>       |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                              | 0,00                 | 0,00              |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                   | 734 441,65           | 0,00              |
| - długoterminowe                                                                     | 0,00                 | 0,00              |
| - krótkoterminowe                                                                    | 734 441,65           | 0,00              |
| <b>PASYWA RAZEM:</b>                                                                 | <b>31 526 358,52</b> | <b>558 253,37</b> |

#### 4.3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) One2tribe S.A.

| Wyszczególnienie                                                         | Od 01.01.2023<br>do 31.03.2023<br>dane<br>skonsolidowane | Od 01.01.2022<br>do 31.03.2022<br>dane jednostkowe |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mat., w tym:</b> | <b>3 108 028,23</b>                                      | <b>0,00</b>                                        |
| w tym: od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją metodą pełną   | -1 991 802,84                                            | 0,00                                               |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                | 3 098 036,83                                             | 0,00                                               |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                    | 9 991,40                                                 | 0,00                                               |
| <b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>     | <b>2 106 967,75</b>                                      | <b>0,00</b>                                        |
| w tym: od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją metodą pełną   | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                               | 2 376 166,75                                             | 0,00                                               |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                             | -269 199,00                                              | 0,00                                               |
| <b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>                        | <b>1 001 060,48</b>                                      | <b>0,00</b>                                        |
| <b>D. Koszty sprzedaży</b>                                               | <b>203 528,44</b>                                        | <b>0,00</b>                                        |
| <b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>                                        | <b>892 469,07</b>                                        | <b>42 841,87</b>                                   |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>                             | <b>-94 937,03</b>                                        | <b>-42 841,87</b>                                  |
| <b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                 | <b>15 002,05</b>                                         | <b>5 196,05</b>                                    |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| II. Dotacje                                                              | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| IV. Inne przychody operacyjne                                            | 15 002,05                                                | 5 196,05                                           |
| <b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                    | <b>204 202,49</b>                                        | <b>2 199,68</b>                                    |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                      | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                         | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| III. Inne koszty operacyjne                                              | 204 202,49                                               | 2 199,68                                           |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>               | <b>-284 137,47</b>                                       | <b>-39 845,50</b>                                  |
| <b>J. Przychody finansowe</b>                                            | <b>0,00</b>                                              | <b>0,00</b>                                        |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                 | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                      | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                      | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| II. Odsetki, w tym:                                                      | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - od jednostek powiązanych                                               | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                  | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - w jednostkach powiązanych                                              | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                     | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| V. Inne                                                                  | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| <b>K. Koszty finansowe</b>                                               | <b>97 956,18</b>                                         | <b>1 986,69</b>                                    |
| I. Odsetki, w tym:                                                       | 97 276,55                                                | 1 986,69                                           |
| - dla jednostek powiązanych                                              | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - w jednostkach powiązanych                                              | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                    | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| IV. Inne                                                                 | 679,63                                                   | 0,00                                               |
| <b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>                                   | <b>-382 093,65</b>                                       | <b>-41 832,19</b>                                  |
| <b>M. Odpis wartości firmy</b>                                           | <b>0,00</b>                                              | <b>0,00</b>                                        |
| Odpis wartości firmy - jednostki zależne                                 | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| Odpis wartości firmy - jednostki współzależne                            | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone                           | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| <b>N. Odpis ujemnej wartości firmy</b>                                   | <b>0,00</b>                                              | <b>0,00</b>                                        |
| Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne                         | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne                    | 0,00                                                     | 0,00                                               |

|                                                                                               |             |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| O. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 0,00        | 0,00       |
| P. Zysk (strata) brutto (L+M-N+/-O)                                                           | -382 093,65 | -41 832,19 |
| R. Podatek dochodowy                                                                          | 0,00        | 0,00       |
| S. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                              | 0,00        | 0,00       |
| T. Zyski (straty) mniejszości                                                                 | 0,00        | 0,00       |
| U. Zysk (strata) netto (L-M-N)                                                                | -382 093,65 | -41 832,19 |

#### 4.3.3 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) One2tribe S.A.

| Wyszczególnienie                                                              | Od 01.01.2023<br>do 31.03.2023<br>dane<br>skonsolidowane | Od 01.01.2022<br>do 31.03.2022<br>dane jednostkowe |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>            |                                                          |                                                    |
| I. Zysk (strata) netto                                                        | -382 093,65                                              | -41 832,19                                         |
| II. Korekty razem                                                             | 373 955,28                                               | 1 475,82                                           |
| 1. Amortyzacja                                                                | 601 447,69                                               | 0,00                                               |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                   | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                    | 97 956,18                                                | 1 986,69                                           |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                 | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                        | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                       | -5 860,69                                                | 0,00                                               |
| 7. Zmiana stanu należności                                                    | 2 582 759,04                                             | 4 012,92                                           |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -2 771 314,72                                            | 22 821,40                                          |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | 1 009,91                                                 | -103 045,19                                        |
| 10. Inne korekty                                                              | -132 042,13                                              | 75 700,00                                          |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)           | -8 138,37                                                | -40 356,37                                         |
| <b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>          |                                                          |                                                    |
| I. Wpływy                                                                     | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. trw.           | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niem. i prawne                | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                              | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| a) w jednostkach powiązanych                                                  | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| b) w pozostałych jednostkach                                                  | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| -zbycie aktywów finansowych                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                               | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - odsetki                                                                     | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                           | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| II. Wydatki                                                                   | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 1. Nabycie wart. niematerialnych i prawnych oraz rzecz. akt. trw.             | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niematerialne i prawne               | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| a) w jednostkach powiązanych                                                  | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| b) w pozostałych jednostkach                                                  | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - nabycie aktywów finansowych                                                 | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                           | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                  | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)            | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| <b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>             |                                                          |                                                    |
| I. Wpływy                                                                     | 423 731,37                                               | 0,00                                               |
| 1. Wpływy netto z wyd. udz. (emisji akcji) i innych instr. kapit.             | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                         | 423 731,37                                               | 0,00                                               |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                     | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                      | 0,00                                                     | 0,00                                               |

|                                                                        |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>II. Wydatki</b>                                                     | <b>415 022,96</b> | <b>14 643,63</b>  |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                   | 0,00              | 0,00              |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                       | 0,00              | 0,00              |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wyd. z tyt. podziału zysku  | 0,00              | 0,00              |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                          | 317 066,78        | 12 656,94         |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                               | 0,00              | 0,00              |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                              | 0,00              | 0,00              |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego             | 0,00              | 0,00              |
| 8. Odsetki                                                             | 97 956,18         | 1 986,69          |
| 9. Inne wydatki finansowe                                              | 0,00              | 0,00              |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> | <b>8 708,41</b>   | <b>-14 643,63</b> |
| <b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>     | <b>570,04</b>     | <b>-55 000,00</b> |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>                  | <b>570,04</b>     | <b>-55 000,00</b> |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych           | 0,00              | 0,00              |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>                          | <b>36,06</b>      | <b>55 000,00</b>  |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>             | <b>606,10</b>     | <b>0,00</b>       |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                               | 0,00              | 0,00              |

#### 4.3.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym One2tribe S.A.

| Wyszczególnienie                                                 | Od 01.01.2023<br>do 31.03.2023<br>dane<br>skonsolidowane | Od 01.01.2022<br>do 31.03.2022<br>dane jednostkowe |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>                 | <b>21 922 758,92</b>                                     | <b>966 346,70</b>                                  |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości              | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| b) korekty błędów podstawowych                                   | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>21 922 758,92</b>                                     | <b>966 346,70</b>                                  |
| <b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>                  | <b>5 522 002,70</b>                                      | <b>966 346,70</b>                                  |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego                                | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - inne                                                           | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - umorzenia udziałów (akcji)                                     | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - inne                                                           | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu                         | 5 522 002,70                                             | 966 346,70                                         |
| <b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>                    | <b>22 950 481,27</b>                                     | <b>2 660 878,93</b>                                |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego                                  | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                       | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - podziału zysku (ustawowo)                                      | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - podziału zysku (ponad wym. ust. min. wartość)                  | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - inne                                                           | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - pokrycia straty                                                | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - inne                                                           | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 2.2. Stan kapitału (fund.) zapasowego na koniec okresu           | 22 950 481,27                                            | 2 660 878,93                                       |
| <b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>       | <b>0,00</b>                                              | <b>0,00</b>                                        |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny                       | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| - zbycia środków trwałych                                        | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu              | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| <b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>        | <b>882 695,57</b>                                        | <b>882 695,57</b>                                  |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych                    | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                                                     | 0,00                                               |

|                                                                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu                   | 882 695,57           | 882 695,57           |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>           | <b>-7 432 420,62</b> | <b>-4 397 226,13</b> |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                         | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) korekty błędów podstawowych                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na pocz.okresu, po korektach               | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| - podział zysku                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                       | 7 432 420,62         | 4 397 226,13         |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) korekty błędów podstawowych                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na pocz. okresu, po korektach             | 7 432 420,62         | 4 397 226,13         |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                   | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                           | 0,00                 | 75 700,00            |
| - zysk z poprzedniego roku przed podziałem                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                         | 7 432 420,62         | 4 321 526,13         |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                  | -7 432 420,62        | -4 321 526,13        |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                | <b>-382 093,65</b>   | <b>-41 832,19</b>    |
| a) zysk netto                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| b) strata netto                                                      | 382 093,65           | 41 832,19            |
| c) odpisy z zysku                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>                      | <b>21 540 665,27</b> | <b>146 562,88</b>    |
| <b>III. Kapitał własny po uwzgl. prop. podz. zysku (pokr.straty)</b> | <b>21 540 665,27</b> | <b>146 562,88</b>    |

#### 4.3.5 Informacje uzupełniające

W celu uzupełnienia podstawowych informacji sprawozdania finansowego prezentowanego w wariantie kalkulacyjnym Spółka przedstawia skrócone skonsolidowane zestawienie zysków i strat oparte o wariant kalkulacyjny z wyliczeniem wskaźnika EBITDA:

| Wyszczególnienie                                               | Od 01.01.2023<br>do 31.03.2023<br>dane<br>skonsolidowane | Od 01.01.2022<br>do 31.03.2022<br>dane jednostkowe |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mat.      | 3 108 028,23                                             | 0,00                                               |
| II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 1 891 451,14                                             | 0,00                                               |
| <b>III. ZYSK ZE SPRZEDAŻY (I-II)</b>                           | <b>1 891 743,72</b>                                      | <b>0,00</b>                                        |
| IV. Koszty sprzedaży                                           | 203 528,44                                               | 0,00                                               |
| V. Koszty ogólnego zarządu                                     | 710 180,43                                               | 42 841,87                                          |
| VI. Pozostałe przychody operacyjne                             | 15 002,05                                                | 5 196,05                                           |
| VII. Pozostałe koszty operacyjne                               | 267,47                                                   | 2 199,68                                           |
| <b>VIII. EBITDA (III-IV-V+VI-VII)</b>                          | <b>317 310,22</b>                                        | <b>-39 845,50</b>                                  |
| IX. Amortyzacja                                                | 601 447,69                                               | 0,00                                               |
| X. Przychody finansowe                                         | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| XI. Koszty finansowe                                           | 97 956,18                                                | 1 986,69                                           |
| XII. Zysk (strata) brutto (I+J-K)                              | -382 093,65                                              | -41 832,19                                         |
| XIII. Podatek dochodowy                                        | 0,00                                                     | 0,00                                               |
| XIV. Zysk (strata) netto (L-M-N)                               | -382 093,65                                              | -41 832,19                                         |

## 5 INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO RAPORTU KWARTALNEGO, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

---

### 5.1 Wprowadzenie oraz informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu raportu kwartalnego spełniają wymogi zasady ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

W dniu 1 stycznia 2022 r. została podjęta przez Zarząd Spółki uchwała w sprawie aktualizacji polityki rachunkowości Emitenta. Zgodnie z nimi Rachunek Zysków i Strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym, a nie jak dotychczas w wariantcie porównawczym. Pozostałe zmiany dotyczyły numeracji kont księgi głównej.

W dniu 12 maja 2022 r. została podjęta przez Zarząd Spółki uchwała w sprawie aktualizacji polityki rachunkowości Emitenta w zakresie księgowości połączenia.

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

Bilans sporządza się metoda pełną. Rachunek Zysków i Strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

### 5.2 Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10.000,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

### 5.3 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek 50%, 30% i 20%, jak również stosowana jest indywidualna metoda amortyzacji - bilansowa 10% i podatkowa 20%.

Wartość firmy, która została ujawniona w bilansie Spółki w wyniku połączenia, została wyceniona według wartości godziwej i Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez ustalony okres jej ekonomicznej użyteczności, który podlega corocznej weryfikacji odnośnie przyjętych założeń, w celu stwierdzenia poprawności przyjętego planu amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych ze stawką roczną 4% dokonuje się miesięcznie metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

### 5.4 Inwestycje

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### 5.5 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg

rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

## 5.6 Należności

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

## 5.7 Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane, jako działalność inwestycyjna.

## 5.8 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W ich skład wchodzi również nakłady ponoszone na wytworzenie lub usprawnienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przed oddaniem ich w użytkowanie.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. W ich skład wchodzi również wystawione, a niezapłacone księgowe noty obciążeniowe dotyczące nagród.

## 5.9 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. Koszty związane z emisją akcji zmniejszają kapitał zapasowy, utworzony z nadwyżki pomiędzy ceną emisyjną akcji, a ich wartością nominalną.

W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie, jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

## 5.10 Zobowiązania

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług, podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych, z tytułu wynagrodzeń i inne wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek należnych wierzycielom na dzień bilansowy. W ich skład („inne”) wchodzi również środki stanowiące równowartość punktów systemowych platformy Tribeware, które są udostępnione jej użytkownikom w celu wymiany na nagrody (przyszły przychód Spółki).

#### 5.11 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### 5.12 Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

#### 5.13 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

#### 5.14 Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

#### 5.15 Przychody

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą. W ich skład wchodzi również równowartość przekazanych użytkownikom platformy Tribeware nagród.

**1. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji.**

Nie dotyczy.

**2. W przypadku, gdy spółka tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych**

Nie dotyczy - Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

**3. Informacja dotycząca prognoz**

Spółka nie publikuje prognoz, w tym prognoz skonsolidowanych.

**4. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta oraz jego grupy kapitałowej, ich sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.**

Jednostkowe przychody netto ze sprzedaży za I kwartał 2023 roku wyniosły **3 258 337,52 zł**, jednostkowy wynik EBITDA osiągnął **550 949,90 zł**, zaś jednostkowy zysk netto Emitenta za I kwartał wyniósł **62 373,74 zł**. Kwota amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wyniosła **215 694,67 zł**, zaś amortyzacja wartości firmy to **203 935,02 zł**. Koszty finansowe **68 679,21 zł**, koszty ogólnego zarządu przyjęte do EBITDA wyniosły **561 514,78 zł**.

Z kolei na poziomie Grupy Kapitałowej skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży za I kwartał 2023 roku wyniosły **3 108 028,23 zł**, skonsolidowany wynik **EBITDA 317 310,22 zł**, zaś skonsolidowana strata netto wyniosła - **382 093,65 zł**. Kwota amortyzacji to **601 447,69 zł**, koszty finansowe **97 956,18 zł** i koszty ogólnego zarządu przyjęte do EBITDA wyniosły **710 180,43 zł**.

**5. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka obejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

Nie dotyczy. W okresie objętym raportem Spółka nie podejmowała takiej działalności.

**6. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty.**

W Spółce na dzień 31 marca 2023 roku było zatrudnionych 12 osób, łącznie na 10,25 etatów. Z kolei w Grupie Kapitałowej zatrudnionych było w sumie 15 osób, łącznie na 12,5 etatów.

## **7 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

Zarząd Spółki One2Tribe S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy jednostkowe i skonsolidowane kwartalne dane finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki One2Tribe S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej, a także ich wynik finansowy.

Radosław Sosnowski

Wojciech Ozimek

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu