

Sprawozdanie finansowe	
2023_05_22_11_54_53_skonsolidowanajednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-05-31
KodSprawozdania	SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZ lotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:	
1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej	
1A. Nazwa (firma), siedziba	
NazwaFirmy	ONE2TRIBE S.A.
Siedziba	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST. WARSZAWA
Gmina	CENTRUM
Miejscowość	WARSZAWA
1B. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej	6201Z
1C. Identyfikator podatkowy NIP	7822564519
1D. Numer KRS	0000612542
2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	Logis2tribe Sp. z o. o.
2B. Przedmiot działalności	4791Z
2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	90
2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	0.00
2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	jednostka zależna
2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	One2tribe Labs Sp. z o. o.
2B. Przedmiot działalności	6201Z
2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100
2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	0.00
2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	jednostka zależna
2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	Onepharma Sp. z o. o.
2B. Przedmiot działalności	7311Z
2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	20
2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	0.00
2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	jednostka stowarzyszona

3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym		Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej One2Tribe S.A. jest sporządzane przez podmiot dominujący, tj. One2Tribe S.A. konsolidacją metodą pełną, według art. 60 ustawy o rachunkowości. Objęte nim są dane wyżej wymienionych dwóch podmiotów. W sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględnione są także, przy zastosowaniu metody praw własności zgodnie z art. 63 ustawy o rachunkowości, dane jednostki stowarzyszonej OnePharma Sp. z o.o.
7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym		
DataOd		2022-01-01
DataDo		2022-12-31
7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej		Logis2tribe Sp. z o. o., ul. Antoniewska 1D/30; 02-977 Warszawa
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej		
DataOd		2022-01-01
DataDo		2022-12-31
7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej		One2tribe Labs Sp. z o. o., ul. Wojska Polskiego 8; 41-208 Sosnowiec
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej		
DataOd		2022-01-01
DataDo		2022-12-31
8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych		false
9. Założenie kontynuacji działalności		
9A. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości		true
9B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności		true
11. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego		
11A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:		Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią. Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych.

11B. zasady grupowania operacji gospodarczych

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

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

- niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej.

Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa - przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

Udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Na dzień bilansowy:

wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

W ciągu roku obrotowego:

1) Operacje sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu. W przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest możliwe zastosowanie kursu faktycznego stosuje się kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

2) Dowód księgowy opiewający na waluty obce należy przeliczyć na walutę polską według kursu NBP obowiązującego z dnia poprzedzającego przeprowadzenia operacji gospodarczej. Wynik przeliczenia zamieszcza się bezpośrednio na dowodzie.

Zasady wyceny zobowiązań warunkowych. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma pełnej kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wpływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Przykładem zobowiązań warunkowych mogą być zobowiązania wynikające z udzielonych przez jednostkę gwarancji lub poręczeń majątkowych. Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego. Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustaleniu rezerwy należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy ujemnej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Aktywa z tytułu podatku odroczonego” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustalaniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy dodatniej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Rezerwa na podatek dochodowy” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

Rezerwa na podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w bilansie wykazywane są oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli wystąpi tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe prezentuje się w pasywach bilansu w pozycji B.1.3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe.

11D. dokonywania amortyzacji

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

- nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

11D. dokonywania amortyzacji

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również nabytą wartość firmy oraz koszty zakończonych prac rozwojowych, a także inne wartości niematerialne i prawne, w tym powstałe z tytułu połączenia aktywów netto jednostki przejmującej i przejmowanej.

11D. dokonywania amortyzacji

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

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

11D. dokonywania amortyzacji

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

11D. dokonywania amortyzacji

W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.

Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej.

11D. dokonywania amortyzacji

Na dzień przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Plan amortyzacji zawiera m.in.:

- numer inwentarzowy,
- symbol klasyfikacji rodzajowej,
- nazwę obiektu,
- datę przyjęcia do użytkowania,
- wartość początkową,
- metodę amortyzacji,
- stopę rocznej amortyzacji,
- roczną i miesięczną kwotę odpisów.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

11D. dokonywania amortyzacji

Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, poniżej 10.000,00 złotych, można ustalać odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w sposób uproszczony lub jednorazowo odpisując wartość tego rodzaju środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów i stawek amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym. Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych przez ustalony okres jej ekonomicznej użyteczności, który podlega corocznej weryfikacji odnośnie do przyjętych założeń, w celu stwierdzenia poprawności przyjętego planu amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

11D. dokonywania amortyzacji

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

11D. dokonywania amortyzacji

Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia:

- według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:

- według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

11E. ustalenia wyniku finansowego

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

11F. zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Sprawozdania finansowe zostały przygotowane zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591, z późn. zm.). W przypadku spełnienia warunków określonych w art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej i wykazuje informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości literami i cyframi rzymskimi. Informację dodatkową jednostka sporządza w odpowiednio uproszczonej formie. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią oraz zestawienie zmian w kapitale.

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

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

W roku 2022 roku wprowadzono Uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 1.01.2022r. zmianę dotyczącą planu kont księgi głównej. Zmiany i uzupełnienia są odpowiednio udokumentowane ich wyszczególnieniem oraz opisem powiązań pomiędzy dotychczasowym i nowym planem kont włączonym do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, stanowiącym załącznik nr 1 do Uchwały. Jednolita treść Polityki Rachunkowości stanowi załącznik nr 2 do Uchwały. Uchwała Zarządu nr 1 z dnia 12.05.2022r. w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości Spółki wprowadziła zmiany i uzupełnienia do treści. Zmiany i uzupełnienia są odpowiednio udokumentowane i uzasadnione. Ich wyszczególnienie oraz opis, a także powiązania pomiędzy dotychczasowym i zmienionym planem kont włączonym do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości stanowi załącznik nr 1 do Uchwały. Jednolita treść Polityki Rachunkowości stanowi załącznik nr 2 do Uchwały. Uchwała Zarządu nr 1 z dnia 12.05.2023r. w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości Spółki wprowadziła zmiany do treści w zakresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy, powstałej w wyniku połączenia Spółki ze spółką przejmowaną One2Tribe sp. z o.o., przez ustalony okres jej ekonomicznej użyteczności, który podlegać będzie corocznej weryfikacji odnośnie do przyjętych założeń, w celu stwierdzenia poprawności przyjętego planu amortyzacji, zaś odpisy amortyzacyjne będą dokonywane metodą liniową i zaliczane będą do pozostałych kosztów operacyjnych.

W sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględnione są także, przy zastosowaniu metody praw własności zgodnie z art. 63 ustawy o rachunkowości, dane jednostki stowarzyszonej OnePharma Sp. z o.o., w której jednostka dominująca posiada 20% udziałów w kapitale.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	32 082 863,63	574 221,10	0,00
A. Aktywa trwałe	28 790 196,39	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	27 918 237,70	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 268 562,72	0,00	0,00
2. Wartość firmy	19 849 674,86	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	800 000,12	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	6 006,59	0,00	0,00
1. Środki trwałe	6 006,59	0,00	0,00
A. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. Urządzenia techniczne i maszyny	6 006,59	0,00	0,00
D. Środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	861 000,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	861 000,00	0,00	0,00
A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	861 000,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	861 000,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
D. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00

1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 952,10	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 952,10	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 292 667,24	574 221,10	0,00
I. Zapasy	8 504,86	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	8 504,86	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 092 126,49	515 223,10	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 092 126,49	515 223,10	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 269 993,43	1 851,15	0,00
1. - do 12 miesięcy	1 269 470,43	1 851,15	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	523,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	356 868,46	378 698,00	0,00
C. inne	465 264,60	134 673,95	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 462,84	55 000,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 462,84	55 000,00	0,00
A. w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00

2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
D. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 462,84	55 000,00	0,00
1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 462,84	55 000,00	0,00
2. - inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 182 573,05	3 998,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	32 082 863,63	574 221,10	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	21 922 758,92	112 695,07	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 522 002,70	966 346,70	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 950 481,27	2 660 878,93	0,00
1. - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	21 719 548,50	1 674 662,10	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	882 695,57	882 695,57	0,00
1. - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 383 107,87	-2 585 663,95	0,00
VII. Zysk (strata) netto	-2 049 312,75	-1 811 562,18	0,00
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00	0,00
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 160 104,71	461 526,03	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	250 318,75	100 000,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	250 318,75	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	100 000,00	0,00
1. - długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. - krótkoterminowa	0,00	100 000,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	568 699,36	69 192,84	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	568 699,36	69 192,84	0,00
A. kredyty i pożyczki	568 699,36	69 192,84	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 031 379,53	232 333,19	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 031 379,53	232 333,19	0,00
A. kredyty i pożyczki	3 043 983,29	161 069,73	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 681 204,06	61 247,26	0,00
1. - do 12 miesięcy	2 681 204,06	61 247,26	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	730 942,37	3 450,82	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	86 660,36	6 259,38	0,00
I. inne	2 488 589,45	306,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	309 707,07	60 000,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	309 707,07	60 000,00	0,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	309 707,07	60 000,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	9 191 379,29	66 521,20	0,00
J. - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 168 909,49	64 000,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 469,80	2 521,20	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 052 974,25	0,00	0,00
J. - jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 844 623,63	0,00	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-791 649,38	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	2 138 405,04	66 521,20	0,00
D. Koszty sprzedaży	664 760,51	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	2 511 531,94	860 703,86	0,00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-1 037 887,41	-794 182,66	0,00
G. Pozostałe przychody operacyjne	142 136,39	14 378,83	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	142 136,39	14 378,83	0,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	559 842,13	1 028 843,32	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 028 821,41	0,00
III. Inne koszty operacyjne	559 842,13	21,91	0,00
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	-1 455 593,15	-1 808 647,15	0,00
J. Przychody finansowe	5 447,58	24 537,87	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	488,68	13 590,71	0,00
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	4 958,90	0,00	0,00
V. Inne	0,00	10 947,16	0,00
K. Koszty finansowe	433 888,96	28 139,90	0,00
I. Odsetki, w tym:	368 159,64	28 139,90	0,00
J. - dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	65 729,32	0,00	0,00
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L)	-1 884 034,53	-1 812 249,18	0,00
N. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00

II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
O. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
R. Zysk (strata) brutto (M - N + O +/- P)	-1 884 034,53	-1 812 249,18	0,00
S. Podatek dochodowy	165 278,22	-687,00	0,00
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
U. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00
W. Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U)	-2 049 312,75	-1 811 562,18	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-2 049 312,75	-1 811 562,18	0,00
II. Korekty razem	2 155 807,28	968 102,42	0,00
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	1 920 413,82	257 746,92	0,00
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	433 875,26	9 832,16	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	1 028 821,41	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	150 318,75	-1 809,00	0,00
10. Zmiana stanu zapasów	97 158,65	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	2 150 100,21	-102 686,97	0,00
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 464 033,84	-276 215,05	0,00
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-903 775,05	52 412,95	0,00
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-228 250,52	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	106 494,53	-843 459,76	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	715 030,34	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	715 030,34	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	715 030,34	0,00
1. - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	626 339,62	0,00
4. - odsetki	0,00	88 690,72	0,00
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	715 030,34	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	1 485 957,10	196,05	0,00

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 485 957,10	196,05	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 637 988,79	176 800,62	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 143 482,96	153 377,75	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	433 875,26	23 422,87	0,00
9. Inne wydatki finansowe	60 630,57	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-152 031,69	-176 604,57	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-45 537,16	-305 033,99	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-45 537,16	-305 033,99	0,00
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	55 000,00	360 033,99	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	9 462,84	55 000,00	0,00
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	112 695,07	1 950 502,25	0,00
1. - korekty błędów	0,00	-26 251,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	112 695,07	1 924 251,25	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	966 346,70	966 346,70	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 555 656,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	4 555 656,00	0,00	0,00
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	4 555 656,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 522 002,70	966 346,70	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 660 878,93	2 660 878,93	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	20 289 602,34	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	20 338 732,91	0,00	0,00
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	20 014 886,40	0,00	0,00
2. - podziału zysku (ustawowo)	323 846,51	0,00	0,00
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	49 130,57	0,00	0,00
1. - pokrycia straty	49 130,57	0,00	0,00
- inne	49 130,57	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	22 950 481,27	2 660 878,93	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	882 695,57	882 695,57	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	882 695,57	882 695,57	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 397 226,13	-2 559 412,95	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. - korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	323 846,51	0,00	0,00
1. - podziału zysku z lat ubiegłych	323 846,51	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych (dane skonsolidowane jednostek powiązanych po połączeniu Spółek)	323 846,51	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	323 846,51	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych (dane skonsolidowane jednostek powiązanych po połączeniu Spółek)	323 846,51	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 397 226,13	-2 559 412,95	0,00
1. - korekty błędów	0,00	-26 251,00	0,00
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 397 226,13	-2 585 663,95	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	-1 061 581,74	0,00	0,00
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 061 581,74	0,00	0,00
- strata z lat ubiegłych (dane skonsolidowane jednostek powiązanych po połączeniu Spółek)	-786 781,74	0,00	0,00
- strata z lat ubiegłych	-274 800,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	-75 700,00	0,00	0,00
1. - zysk z poprzedniego roku przed podziałem	-75 700,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 383 107,87	-2 585 663,95	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 383 107,87	-2 585 663,95	0,00
9. Wynik netto	-2 049 312,75	-1 811 562,18	0,00
A. zysk netto	0,00	0,00	0,00
B. strata netto	2 049 312,75	1 811 562,18	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 922 758,92	112 695,07	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00

Nazwa jednostki						
One2tribe S.A. jednostka dominująca						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	175 682,95			-1 812 249,18		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	4 958,90	0,00	4 958,90	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki od udzielonej pożyczki (kredytu) Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2 Lit.	4 958,90	0,00	4 958,90	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	65 004,67	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	697 918,74	0,00	697 918,74	1 034 127,59	0,00	1 034 127,59
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: niezapłacone w terminie składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	39 221,00	0,00	39 221,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: naliczone, niezapłacone odsetki od pożyczek/kredytów Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11 Lit.	4 958,90	0,00	4 958,90	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odpisy aktualizujące należności Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26A Lit.	65 498,62	0,00	65 498,62	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: zapłacone odsetki od należności budżetowych Art. 16 Ust. 1 Pkt. 18 Lit.	27 160,38	0,00	27 160,38	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wydatki na reprezentację Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28 Lit.	1 797,00	0,00	1 797,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wydatki samochodów 25% Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	4 230,31	0,00	4 230,31	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wylączenia od amortyzacji (wartość firmy) Art. 16c Ust. 4 Pkt. Lit.	543 826,71	0,00	543 826,71	0,00	0,00	0,00

Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	11 225,82	0,00	11 225,82	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	12 855,21	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	821 125,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	47 517,11			-712 262,00		
K. Podatek dochodowy	9 028,00			0,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa One2tribe SA 2022 skonsolidowana

informacja_dodatkowa_2022_One2tribe_SA_skonsolidowa.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA
ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
ONE2TRIBE SPÓŁKA AKCYJNA INFORMACJE SKONSOLIDOWANE
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 31.12.2022 R.

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

ONE2TRIBE SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą przy ulicy ul. Pięknej 49 w Warszawie.
 Spółka nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej jednostce.

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

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej One2Tribe S.A. jest sporządzane przez podmiot dominujący, tj. One2Tribe S.A. konsolidacją metodą pełną, według art. 60 ustawy o rachunkowości. Objęte nim są dane wyżej wymienionych dwóch podmiotów.

W sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględnione są także, przy zastosowaniu metody praw własności zgodnie z art. 63 ustawy o rachunkowości, dane jednostki stowarzyszonej OnePharma Sp. z o.o.

Nota 2. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Wykaz Spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość kapitału zakładowego Spółek	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
Logis2tribe Sp. z o.o. NIP: 521-375-68-94	9 000	2 620 000,00	500 000,00	90%
One2tribe Labs Sp. z o.o. NIP: 644-352-36-80	5 561	2 890 450,00	2 780 500,00	100 %
Onepharma Sp. z o.o. NIP: 701-094-62-25	25	861 000,00	6 250,00	20 %
Razem	14 586	6 371 450,00		

Nota 3. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Nota 4. UJAWNIEŃ ZAWARTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SĄ:

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

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

Sprawozdanie Finansowe za 2022 rok zostało sporządzone po połączeniu Spółek metodą nabycia. 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 Regulach (spółka przejmowana) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą 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 11.03.2022 roku, objętej aktem notarialnym Rep. A 468/2022 Sporządzonym przez Notariusza Jarosława Czarneckiego oraz Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej z dnia 11.03.2022 roku objętej Aktem Notarialnym Rep. A nr 464/2022, sporządzonym przez Notariusza Jarosława Czarneckiego. Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia JWA S.A. z dnia 11 marca 2022 roku została zmieniona firma Spółki na One2Tribe Spółka Akcyjna. Więcej informacji znajduje się w notcie numer 52.

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

W sprawozdaniu finansowym za rok 2022 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nota 7. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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

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

W roku 2022 roku w One2tribe S.A. (jednostce dominującej) wprowadzono:

- Uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 1.01.2022r. zmianę dotyczącą planu kont księgi głównej. Zmiany i uzupełnienia są odpowiednio udokumentowane ich wyszczególnieniem oraz opisem powiązań pomiędzy dotychczasowym i nowym planem kont włączonym do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, stanowiącym załącznik nr 1 do Uchwały. Jednolita treść Polityki Rachunkowości stanowi załącznik nr 2 do Uchwały.
- Uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 12.05.2022r. w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości Spółki wprowadziła zmiany i uzupełnienia do treści. Zmiany i uzupełnienia są odpowiednio udokumentowane i uzasadnione. Ich wyszczególnienie oraz opis, a także powiązania pomiędzy dotychczasowym i zmienionym planem kont włączonym do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości stanowi załącznik nr 1 do Uchwały. Jednolita treść Polityki Rachunkowości stanowi załącznik nr 2 do Uchwały.
- Uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 12.05.2023r. w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości Spółki wprowadziła zmiany do treści w zakresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy, powstałej w wyniku połączenia Spółki ze spółką przejmowaną One2Tribe sp. z o.o., przez ustalony okres jej ekonomicznej użyteczności, który podlegać będzie corocznej weryfikacji odnośnie do przyjętych założeń, w celu stwierdzenia poprawności przyjętego planu amortyzacji, zaś odpisy amortyzacyjne będą dokonywane metodą liniową i zaliczane będą do pozostałych kosztów operacyjnych. Zmiany są odpowiednio udokumentowane i uzasadnione, a obowiązują z mocą od dnia połączenia. Ich opis stanowi załącznik nr 1 do Uchwały. Jednolita treść Polityki Rachunkowości stanowi załącznik nr 2 do Uchwały. Jednocześnie Uchwałą nr 2 z dnia 12.05.2023r. okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy określono na 25 lat i została wprowadzona 0,3333% miesięczna stawka amortyzacji dla wartości firmy.

W Spółce zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. w 2022 roku od dnia 01.01.2022r. wprowadzono zmianę dotyczącą planu kont księgi głównej.

W Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. w 2022 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości.

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

W sprawozdaniu finansowym za rok 2022 przedstawiano dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

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

Zapewniono porównywalność danych finansowych sprawozdania za 2022 rok ze sprawozdaniem za rok 2021.

Nota 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W 2022 roku nie dokonywano zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

W związku z połączeniem, wartość firmy wykazana w bilansie One2tribe S.A. (jednostce dominującej) została sporządzona na podstawie wartości godziwej z wyceny Spółki One2tribe Sp. z o.o. na potrzeby połączenia Spółek. Została ona wykazana w bilansie Sp. z o.o. jako Aktywa - Inne Wartości niematerialne i prawne, a w Pasywach jako Kapitał z aktualizacji wyceny (z aktualizacji wartości godziwej). Następnie wartość ta została wykazana po połączeniu Spółek w pozycji Inne Wartości niematerialne i prawne w kwocie: 20.325.459,17 zł, a następnie jest wykazywana w pozycji wartość firmy. Kwota widniejąca jako wartość firmy zawiera także wartość z przejęcia

Sp. z o.o. w kwocie: 68.042,40 zł jako różnica pomiędzy wartością emisji akcji (24.600.542,40 zł) a aktywami netto Sp. z o.o. (24.532.500,00 zł).

W Spółce zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. nie dokonano zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

W 12.2021 roku oddano do użytkowania WNiP, a od stycznia 2022 roku rozpoczęto amortyzację bilansowo-podatkową (bilansowa 10%; podatkowa 20% odpowiednio na okres 10 i 5 lat), co spowodowało wystąpienie różnicy przejściowej w postaci rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. nie dokonano zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku (dane Spółki przejmującej JWA S.A.)

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	1.288.735,00	-	1.288.735,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	0,00	-	-
Nabycie	-	-	0,00	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	1.028.821,41	-	1.028.821,41
Saldo zamknięcia	-	-	259.913,59	-	259.913,59
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	2.166,67	-	2.166,67
Zwiększenia, w tym:	-	-	257.746,92	-	257.746,92
Amortyzacja okresu	-	-	257.746,92	-	257.746,92
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	259.913,59	-	259.913,59
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	0,00	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	0,00	-	0,00
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	1.286.568,33	-	1.286.568,33
Saldo zamknięcia	-	-	0,00	-	0,00

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku (dane skonsolidowane)

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	3.272.720,35	-	2.261.927,21	-	5.534.647,56
Zwiększenia, w tym:		-	-	-	
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne		-	-	-	
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	9.468.695,80	20.393.501,57	1.130.707,17	-	30.992.904,54
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	262.793,06
Likwidacja	-	-	259.913,59	-	259.913,59
Zmiana kwalifikacji środka trwałego	2.879,47	-	-	-	2.879,47
Saldo zamknięcia	12.738.536,68	20.393.501,57	3.132.720,79	-	36.264.759,04
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	1.061.927,13	-	1.061.927,13
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	7.544.507,80
Amortyzacja okresu	972.505,17	543.826,71	399.999,96	-	1.916.331,84
Inne	-	-	-	-	-
Transfery po połączeniu Spółek w dniu 7.04.2022	4.497.468,79	-	1.130.707,17	-	5.628.175,96
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	259.913,59	-	259.913,59
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	5.469.973,96	543.826,71	2.332.720,67	-	8.346.521,34
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	3.272.720,35	-	1.200.000,08	-	4.472.720,43
Saldo zamknięcia	7.268.562,72	19.849.674,86	800.000,12	-	27.918.237,70

Nota 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku (dane JWA S.A.)

(w złotych)	Grunt y	w tym: Prawo wieczyste go użytkowa nia gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	6.073,59	0,00	6.073,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku (dane skonsolidowane)

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczyste go użytkowa nia gruntu	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	1.000,00	6.073,59	3.840,00	10.913,59
Zwiększenia, w tym:							
Transfery po połączeniu							
Spółek w dniu 7.04.2022	-	-	-	72.538,72	-	-	75.418,19
Zmiana kwalifikacji środka trwałego				2.879,47			
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	76.418,19	6.073,59	3.840,00	86.331,78
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	1.000,00	6.073,59	3.072,00	10.145,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	768,00	768,00
Amortyzacja okresu				4.081,98			
Transfery po połączeniu	-	-	-		-	-	69.411,60
Spółek w dniu 7.04.2022				65.329,62			
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	70.411,60	6.073,59	3.840,00	80.325,19
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-

Wartość netto							
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	0,00	3.072,00	3.072,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	6.006,59	0,00	0,00	6.006,59

W 2022r. w Spółce dominującej i Spółkach zależnych nie dokonywano odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W 2022r. nie ponoszono nakładów na ochronę środowiska. W 2023r. Spółki również nie planują wydatków na ochronę środowiska.

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

W 2022r. oraz w 2021r. nie nabywano żadnych rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 13. INWESTYCJE

Inwestycje długoterminowe

Nie występowały w 2021r.

W wyniku połączenia Spółek JWA SA przez przejęcie, zgodnie z art. 492 par.1 ust. 1 Kodeksu spółek handlowych, z One2tribe Sp. z o. o. w dniu 7.04.2022 roku Spółka One2tribe SA (dawniej JWA SA) przejęła Inwestycje Długoterminowe Spółki przejmowanej - długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2022r.

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

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2021r.

Udzielone pożyczki: 0,00 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 55.000,00 zł.

Spółka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT zarówno na koniec 2021r. W ramach skonsolidowanych danych Spółka na koniec 2022 roku posiadała środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT w wysokości: 9.462,84 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka One2tribe S.A. posiadała udzielone pożyczki wynikające z zawarcia umowy z dnia 14 listopada 2019 roku oraz 18 listopada 2019 r. o udzielenie pożyczki w wysokości 50.000,00 zł- wartość udzielonej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami oraz opłatami na dzień bilansowy wyniosła 65.498,62 zł. W związku z tym, że spłata pożyczki jest niepewna z uwagi na utrudniony kontakt z Pożyczkobiorcą, został utworzony odpis aktualizujący należność.

Nota 14. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W ramach środków pieniężnych w 2021r. i 2022r. w Spółce występowały środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2021r.: 55.000,00 (dane jednostkowe)
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2022r.: 9.462,84 zł (dane skonsolidowane)

Skonsolidowane przepływy pieniężne netto razem wyniosły: - 45.537,16 zł.

Nota 15. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2021 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Inne, w tym:	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	4 952,10	-
Razem długoterminowe	4 952,10	-
Zaliczki	-	-
Koszty dot. kolejnego roku	-	3.998,00
pozostałe	2 320 722,05	
Razem krótkoterminowe	2 320 722,05	3 998,00

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

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

Nota 16. ZAPASY

Na dzień 31.12.2021r. Spółka nie posiadała zapasów .

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

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

Nie dotyczy.

Nota 18. KAPITAŁ PODSTAWOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 31 grudnia 2022 r. roku kapitał podstawowy Spółki One2tribe S.A. wynosił 5.522.002,70 złotych. Liczba wyemitowanych akcji w ramach serii A to 4.000.000, akcji w ramach serii B to 5.663.467 i akcji w ramach serii C to 45.556.560. Akcje nie są uprzywilejowane.

Struktura akcjonariatu stan na dzień 31 grudnia 2021 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Marcin Jankowiak	969.418	0,10 zł	10,03%	10,03%
Artur Górski	500.000	0,10 zł	5,17%	5,17%
January Ciszewski	486.075	0,10 zł	5,03%	5,03%
Centurion Finance ASI S.A.	485.325	0,10 zł	5,02%	5,02%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	7.222.649	0,10 zł	74,74%	74,74%
Razem	9.663.467		100%	100%

Struktura akcjonariatu - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Wojciech Ozimek wraz z żoną Agnieszką Rabenda-Ozimek i ojcem Leszkiem Ozimek	13.530.440	1.353.044	24,50%	24,50%
EquiTech Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w Likwidacji	7.657.160	765.716	13,87%	13,87%
T-HUB spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa	7.650.720	765.072	13,85%	13,85%
January Ciszewski wraz z JR HOLDING ASI S.A.	3.265.307	326.530,70	5,91%	5,91%
Zygmunt Grajkowski	2.859.360	285.936	5,18%	5,18%
Pozostali	20.257.040	2.025.704	36,68%	36,68%
Razem	55.220.027	5.52.002,70	100%	100%

Nota 19. STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH

Szczegółowe zestawienie znajduje się w Sprawozdaniu Finansowym – zmiany w kapitale własnym.

Nota 20. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W 2022 roku Spółka One2tribe S.A. (spółka dominująca) aneksowała umowę kredytu zawartą 29 maja 2019 roku w banku Alior Bank SA, na podstawie którego bank wyraził zgodę na spłatę pozostałej wartości kredytu w wysokości 204.503,55 zł (kapitał wraz z odsetkami) w terminie do dnia 11 września 2023 r.. Spłata w ratach miesięcznych, odsetki od zadłużenia naliczane wg oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2022r. prezentuje się następująco:

- część krótkoterminowa: 141.583,56 zł

Dla porównania wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2021r. prezentowała się następująco:

- część krótkoterminowa: 161.069,73 zł

- część długoterminowa: 69.192,84 zł.

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

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

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2022r. prezentuje się następująco:

- część krótkoterminowa: 1.000.000,00 zł

- część długoterminowa: 250.000,00 zł.

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

Spółka dominująca posiada również standardowy kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w złotych, w ING Banku Śląskim SA na kwotę 1.500.000,00 zł. Umowa została zawarta 23.07.2020 roku przez Spółkę przejmowaną One2tribe Sp. z o.o. na kwotę 400.000,00 zł. Umowa została aneksowana w 06.04.2022 roku zwiększając limit przyznanego kredytu obrotowego o 1.100.000,00 zł, do limitu: 1.500.000,00 zł. Termin wymagalności spłaty kredytu to: 07.04.2023. Odsetki od zadłużenia naliczane są według oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2022r. prezentuje się następująco:

- stan wykorzystania kredytu: 1.451.113,87 zł.

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

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

Termin spłaty zobowiązania: 18.05.2023 rok. Odsetki od zadłużenia naliczane są według oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2022r. prezentuje się następująco: 368.133,81 zł.

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

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

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

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2022r. prezentuje się następująco: 398.374,37 zł.

- część krótkoterminowa: 79.675,01 zł.

- część długoterminowa: 318.699,36 zł.

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

Nota 21. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

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

Nota 22. REZERWY

Stan rezerw na dzień bilansowy

	31.12.2022 (dane skonsolidowane)	31.12.2021
Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego (wynikające z różnic przejściowych pomiędzy bilansową a podatkową amortyzacją Wartości Niematerialnych i Prawnych)	250.318,75	0,00
Pozostałe rezerwy (na ewentualne przyszłe roszczenia)	0,00	100.000,00
Razem rezerwy	250.318,75	100.000,00

Skonsolidowane rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikają z powstania różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową a podatkową amortyzacji Wartości Niematerialnych i Prawnych w Spółce dominującej One2tribe S.A. (188.137,06 zł) oraz w Spółce zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. (62.181,69 zł).

Nota 23. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

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

Kwota odpisu w wysokości 65.498,62zł dotyczy udzielonej pożyczki wraz z odsetkami, zaś 16.014,75zł dotyczy odpisów aktualizujących inne należności krótkoterminowe.

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym za 2021 rok spółka nie rozpoznała konieczności utworzenia odpisów aktualizujących.

W Spółkach zależnych One2tribe Labs Sp. z o.o. oraz Logis2tribe Sp. z o.o. w okresie sprawozdawczym finansowym za 2022 rok nie utworzono odpisów aktualizujących należności.

Nota 24. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

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

Na dzień 31 grudnia 2021 roku w Spółce JWA S.A. (Spółce przejmującej) występowały zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów w wysokości (230.262,57 zł.).

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2022 (dane skonsolidowane)	31.12.2021
a) do 1 roku,	-	161.069,73
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	489.024,52	69.192,84
c) powyżej 3 lat do 5 lat	79.674,84	-
d) powyżej 5 lat	-	-

Nota 25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółki nie posiadały zobowiązań i aktywów socjalnych, również na dzień 31.12.2021 takie aktywa nie występowały.

Nota 26. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2022 roku (dane skonsolidowane)	31 grudnia 2021 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	309.707,07	60.000,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-

Inne, w tym	-	-
- koszty bieżącego okresu a zobowiązania przyszłego okresu	-	60.000,00
- noty niezapłacone na koniec danego okresu	326 532,56	-
- sprzedaż o innym okresie VAT	-16.825,49	-
Rozliczenia międzyokresowe – razem	309.707,07	60.000,00

Nota 27. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółki na dzień 31.12.2022 roku nie posiadały zabezpieczeń na majątku jednostek.

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

W 2022 roku Spółka dominująca One2tribe S.A. aneksowała umowę kredytu zawartą 29 maja 2019 roku w banku Alior Bank SA, na podstawie którego bank wyraził zgodę na spłatę pozostałej wartości kredytu w wysokości 204.503,55 zł (kapitał wraz z odsetkami) w terminie do dnia 11 września 2023 r.

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

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

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

Spółka dominująca posiada również standardowy kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w złotych, w ING Banku Śląskim SA na kwotę 1.500.000,00 zł. Umowa została zawarta 23.07.2020 roku przez Spółkę przejmowaną One2tribe Sp. z o.o. na kwotę 400.000,00 zł. Umowa została aneksowana w 06.04.2022 roku zwiększając limit przyznanego kredytu obrotowego o 1.100.000,00 zł, do limitu: 1.500.000,00 zł. Termin wymagalności spłaty kredytu to: 07.04.2023.

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

Więcej informacji w nocie numer 17.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 Spółki Logis2tribe Sp. z o.o. oraz One2tribe Labs Sp. z o.o. nie posiadały zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

Nota 29. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2022r. ani na dzień 31 grudnia 2021r. Spółki nie posiadały zobowiązań pozabilansowych.

Nota 30. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółki nie posiadały umów nieuwzględnionych w bilansie.

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

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2022r. i 2021r. była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. (dane skonsolidowane)	za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
1. Sprzedaż usług	0,00	64.000,00
2. Sprzedaż towarów i materiałów	22.469,80	2.521,20
3. Sprzedaż produktów	9.168.909,49	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	9.191.379,29	66.521,20

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2022r. i 2021r. była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. (dane skonsolidowane)	za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
1. Sprzedaż krajowa	9.191.379,29	66.521,20
2. Sprzedaż zagraniczna	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży	9.191.379,29	66.521,20

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2022 - 31.12.2022 (dane skonsolidowane)	01.01.2021 - 31.12.2021
a) Amortyzacja	1.920.413,82	257.746,92
W tym: amortyzacja wartości firmy wykazana w pozostałych kosztach operacyjnych)	543.826,71	-
b) zużycie materiałów i energii	6.077.207,35	8.644,44
c) usługi obce	1.854.838,24	374.602,34
d) podatki i opłaty	36.825,36	9.158,88
e) wynagrodzenia	708.888,18	196.797,41
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143.209,73	13.650,10
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	31.710,73	103,77
Koszty według rodzaju, razem	10.229.266,70	860.703,86
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	664.760,51	0,00
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	2.511.531,94	860.703,86
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7.052.974,25	0,00

Nota 32. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółki nie dokonywały odpisów aktualizujących wartości środków trwałych zarówno w 2022 r. jak i w 2021r.

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

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

Nota 34. PODATEK DOCHODOWY

Zarówno w 2022r. jak i 2021r. Spółki nie osiągały przychodów ani nie ponosiły kosztów z zysków kapitałowych, wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty dotyczą innych źródeł przychodów.

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Dane Spółki dominującej One2tribe S.A.

(w złotych)	za okres od 01 styczeń 2022 r. do 31 grudzień 2022 r.	za okres od 01 styczeń 2021 r. do 31 grudzień 2021 r.
Zysk/ (strata) brutto	175.682,95	-1.812.249,18
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opod. (niezapłacone odsetki)	-4.958,90	-
(+)Przychody roku poprzedniego zaliczane do dochodu do opod. (zapłacone odsetki)	-	+65.004,67
(-) Przychody z rozwiązania rezerwy	-	-
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu		
- koszty nieuzasadnione NKUP	-	+5.306,18
- odpisy aktualizacyjne	-	+1.028.821,41
- utworzenie rezerwy na badanie bilansu	-	-
- utworzenie rezerwy przyszłe roszczenia	-	-
- niezapłacone wynagrodzenie i składki ZUS	+39.221,00	+12.855,21
- naliczona-niezapłacone odsetki od pożyczek(kredytów)	+4.958,90	-
- odpisy aktualizujące należności	+ 65.498,62	-
- zapłacone odsetki od należności budżetowych	+ 27.160,38	-
- wydatki na reprezentację	+ 1.797,00	-
- wydatki samochód 25% NKUP	+4.230,31	-
- pozostałe (możl. łącznego podania różnic o wart. niższych niż 20.000zł)	+ 11.225,82	-
- wyłączenia od amortyzacji (wartość firmy)	+543.826,71	-
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-	-12.000,00
(+/-) Inne różnice	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	868.642,79	-712.261,71
Strata z lat ubiegłych	821.125,68	

Stawka podatkowa	19%	9%
Podatek dochodowy (bieżący)	9.028,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	-687,00
Podatek dochodowy – razem	9.028,00	-687,00

Nota 35. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. (dane skonsolidowane)	za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- zysk ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	142.136,39	14.378,83
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
- spisane zobowiązania	-	-
- zwrócone lub umorzone podatki i składki	-	13.175,37
- umorzenie zobowiązania leasingowego (zapis techniczny)	-	-
- otrzymane odszkodowania	-	-
- z tytułu różnic inwentarzowych	-	-
- inne	142.136,39	1.203,46
Pozostałe przychody operacyjne, razem	142.136,39	14.378,83

Nota 36. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. (dane skonsolidowane)	za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- strata ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	1 028 821,41
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-

- aktualizacja wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	1 028 821,41
- pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	16.015,42	48.683,39
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- darowizny	-	-
- odpisane należności	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- koszty utworzonych rezerw	-	-
- odszkodowania za zerwanie umów leasingowych	-	-
- inne	16.015,42	21,91
- amortyzacja wartości firmy	543.826,71	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	559.842,13	1.028.843,32

Nota 37. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. (dane skonsolidowane)	za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	488,68	13.590,71
- odsetki bankowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	4.958,90	-
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	-	10.947,16
Przychody finansowe, razem	5.447,58	24.537,87

Nota 38. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. (dane skonsolidowane)	za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021
Odsetki, w tym:	368.159,64	28.139,90
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	-	23.422,87
- odsetki pozostałe	-	4.717,03
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
Inne, w tym:	65.729,32	-
- różnice kursowe	-	-
- utworzone rezerwy	-	-
- pozostałe koszty finansowe	-	-
Koszty finansowe, razem	433.888,96	28.139,90

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

Nie dotyczy.

Nota 40. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Nie dotyczy.

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

Grupa zatrudnionych	za okres	za okres
	od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r. (dane skonsolidowane)	od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021r.
Zarząd	5	-
Pracownicy umysłowi	9	2
Pracownicy fizyczni	2	-
Zatrudnienie, razem	16	2

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

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

Wynagrodzenia (w złotych)	za okres	za okres
	od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. (dane skonsolidowane)	od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
Umowy o pracę	61.734,66	40.464,16
Umowy cywilnoprawne	0,00	19.172,45
Zarząd Spółki	500.594,20	120.777,00
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	29.083,95	16.383,80
Wynagrodzenia, razem	591.412,81	196.797,41

Nota 43. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółki zatrudniały 16 pracowników na podstawie umowy o pracę, w tym zatrudnienie na pełne i części etatu, co daje przeciętne zatrudnienie na poziomie 13,25.

Zarządy Spółek:

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

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

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

Rada Nadzorcza Spółki dominującej:

Skład Rady Nadzorczej w Spółce dominującej One2tribe S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego prezentował się następująco:

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

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

Nota 44. INFORMACJA ODNOŚNIE ZREALIZOWANYCH W 2022 R. TRANSAKCJI ZE STRONAMI POWIĄZANYMI (TJ. CZŁONKAMI ZARZĄDU, CZŁONKAMI RADY NADZORCZEJ, AKCJONARIUSZAMI ORAZ CZŁONKAMI RODZINY OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI, TJ. MAŁŻONKACH LUB OSOBACH POZOSTAJĄCYCH WE WSPÓLNYM POŻYCIU, DZIECIACH I ICH MAŁŻONKACH LUB OSOBACH POZOSTAJĄCYCH WE WSPÓLNYM POŻYCIU, RODZICACH) WRAZ Z WYKAZEM TAKICH PODMIOTÓW I OSÓB

Transakcje ze stronami powiązanymi w Spółce dominującej One2tribe S.A. w 2022 roku:

Strona	Opis transakcji	Wartość netto	Powiązanie
Radosław Sosnowski	Usługi doradcze zgodnie z umową z dnia 23 sierpnia 2021 r.	105 000,00 zł	Prezes Zarządu ONE2TRIBE S.A.
Wojciech Ozimek	Usługi doradcze zgodnie z umową z dnia 24 czerwca 2022 r.	193 264,00 zł	Wiceprezes Zarządu ONE2TRIBE S.A.
Kancelaria Radcy Prawnego Agnieszki Rabendy-Ozimek	Doradztwo Prawne	52 949,90 zł	Powiązanie osobowe z Panem Wojciechem Ozimkiem – Wiceprezesem Zarządu Akcjonariusz posiadający co najmniej 5% głosów
Leszek Ozimek	Wynajem powierzchni biurowej wraz z kosztami eksploatacji	36 895,29 zł	Powiązanie osobowe z Panem Wojciechem Ozimkiem – Wiceprezesem Zarządu Akcjonariusz posiadający co najmniej 5% głosów

Transakcje ze stronami powiązanymi w Spółce zależnej One2tribe Labs Sp. z o.o. w 2022 roku:

Strona	Opis transakcji	Wartość netto	Powiązanie
Wojciech Ozimek	Usługi IT	39.384,55 zł	Członek Zarządu One2tribe Labs Sp. z o.o.
Kancelaria Radcy Prawnego Agnieszki Rabendy-Ozimek	Doradztwo Prawne	4.390,00 zł	Powiązanie osobowe z Panem Wojciechem Ozimkiem – Członkiem Zarządu

Transakcje ze stronami powiązanymi w Spółce zależnej Logis2tribe Sp. z o.o. w 2022 roku:

W 2022 roku transakcje takie nie występowały.

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

W 2021 r. Spółka One2tribe S.A. udzieliła obecnemu Prezesowi Zarządu zaliczki w wysokości 134.190,95 złotych. Na koniec 2022 r. saldo rozliczenia wynosiło 53.384,36 zł.

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

W 2022 roku transakcje takie nie zostały zawarte przez jednostki objęte konsolidacją.

Nota 47. GRUPA KAPITAŁOWA

Spółka dominująca ani spółki zależne w 2021 r. nie tworzyły grupy kapitałowej.

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

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

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

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

- o Logis2Tribe Sp. z o.o. – jednostka w 100% zależna od Spółki

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej One2Tribe S.A. jest sporządzane przez podmiot dominujący, tj. One2Tribe S.A. konsolidacją metodą pełną, według art. 60 ustawy o rachunkowości. Objęte nim są dane wyżej wymienionych dwóch podmiotów.

W sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględnione są także, przy zastosowaniu metody praw własności zgodnie z art. 63 ustawy o rachunkowości, dane jednostki stowarzyszonej OnePharma Sp. z o.o.

Nota 48. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

Nota 49. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 roku
Należności od podmiotów powiązanych	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	0,00

Wyszczególnienie	Sprzedaż produktów	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów
	31.12.2022	31.12.2022
Dane skonsolidowane	9.191.379,29	7.052.974,25
Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług
	31.12.2022	31.12.2022
Dane skonsolidowane	0,00	3.176.292,45
Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania
	31.12.2022	31.12.2022
Dane skonsolidowane	2.092.126,49	9.031.379,53

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

Wykaz Spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość kapitału zakładowego Spółek	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
Logis2tribe Sp. z o.o. NIP: 521-375-68-94	9.000	2.620.000	500.000,00	90%
One2tribe Labs Sp. z o.o. NIP: 644-352-36-80	5.561	2.890.450	2.780.500,00	100 %

Onepharma Sp. z o.o. NIP: 701-094-62-25	25	861.000	6.250,00	20 %
Razem	14.586	6.371.450		

Nota 51. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Nota 52. Połączenie spółek handlowych

W dniu 7 kwietnia 2022r. nastąpiło połączenie JWA S.A. z siedzibą w Warszawie (spółka przejmująca) przez przejęcie spółki pod firmą One2tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regulach (spółka przejmowana) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ksh, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą 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 2021r. Połączenie nastąpiło na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej z dnia 11.03.2022r., objętej aktem notarialnym Rep. A 468/2022 Sporządzonym przez Notariusza Jarosława Czarneckiego oraz Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej z dnia 11.03.2022r. objętej Aktem Notarialnym Rep. A nr 464/2022, sporządzonym przez Notariusza Jarosława Czarneckiego. Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia JWA S.A. z dnia 11 marca 2022r. została zmieniona firma Spółki na One2Tribe Spółka Akcyjna.

POŁĄCZENIE METODĄ NABYCIA – SPRAWOZDANIE SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1	2
1. Nazwa (firma) spółki przejętej	One2tribe Sp. z o. o.
2. Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego)	07.04.2022 roku
3. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	Emisja 45.556.560 akcji o wartości nominalnej 0,10zł; wartość emisyjna 0,54zł.
4. Pozostałe dane:	
– cena przejęcia / wartość emisyjna akcji	24.600.542,40 zł.
– wartość One2tribe Sp. z o.o. wg wartości skorygowanej aktywów netto na dzień 1 września 2021 (wartość godziwa z wyceny)	24.532.500,00 zł.
– wartość firmy (ujemna wartość firmy)	20.393.501,57 zł
5. Opis zasad amortyzacji wartości firmy (ujemnej wartości firmy)	wartość firmy oraz pozostałe wart. niem. i prawne, które zostały ujawnione w bilansie Spółki w wyniku połączenia są amortyzowane bilansowo przez okres 25 lat ze stawką liniową 4% rocznie.

Nota 53. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	30 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
EUR	4,6899	4,5994

Nota 54. INSTRUMENTY FINANSOWE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

wczesnym etapie zidentyfikować potencjalne zagrożenia dla płynności finansowej i podejmować odpowiednie działania zaradcze.

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

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego.

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

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

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

Nie dotyczy.

Nota 56. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Uchwała Zarządu nr 1 z dnia 12.05.2023r. w One2tribe S.A. (jednostce dominującej) w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości Spółki wprowadziła zmiany do treści w zakresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy, powstałej w wyniku połączenia Spółki ze spółką przejmowaną One2Tribe sp. z o.o., przez ustalony okres jej ekonomicznej użyteczności, który podlegać będzie corocznej weryfikacji odnośnie do przyjętych założeń, w celu stwierdzenia poprawności przyjętego planu amortyzacji, zaś odpisy amortyzacyjne będą dokonywane metodą liniową i zaliczane będą do pozostałych kosztów operacyjnych. Zmiany są odpowiednio udokumentowane i uzasadnione, a obowiązują z mocą od dnia połączenia. Ich opis stanowi załącznik nr 1 do Uchwały. Jednolita treść Polityki Rachunkowości stanowi załącznik nr 2 do Uchwały. Jednocześnie Uchwałą nr 2 z dnia 12.05.2023r. okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy określono na 25 lat i została wprowadzona 0,3333% miesięczna stawka amortyzacji dla wartości firmy. Zmiany zostały uwzględnione przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2022r.

Inne zdarzenia nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

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

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	31.12.2022	31.12.2021
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (od 2022 roku badanie jednostkowe i skonsolidowane)	24.000,00	12.000,00

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Nota 61. WPLYW ZAGROŻENIA EPIDEMIOLOGICZNEGO ZWIĄZANEGO Z WIRUSEM SARS-COV-2 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Od roku 2020 roku następuje ciągle i wielofazowe rozprzestrzenienie się wirusa SARS-CoV-2 i jego mutacji w wielu krajach, w tym w Polsce. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę zarówno krajową jak i światową. Zmiany w notowaniach waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, wpływ na zmiany wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2023. Z uwagi na dynamiczną sytuację, zmienność decyzji organów państwowych oraz międzynarodowych, a także ciężki do przewidzenia ich długoterminowy wpływ na gospodarkę polską i światową, Zarządy Spółek nie mają możliwości precyzyjnego określenia wpływu epidemii na ich działalność.

Spółki grupy zarejestrowały wpływ pandemii na relacje z kontrahentami, skutkujący niższą od oczekiwanych ilością i wielkością kampanii oraz spowolnieniem procesu zawierania nowych umów licencyjnych. Miało to wpływ na rentowność i wyniki finansowe jednostek, jednakże nie jest możliwe dokładne wskazanie wpływu transakcji i operacji na wyniki z działalności operacyjnej oraz wskaźniki finansowe, gdyż nie były publikowane prognozy stanowiące podstawę do takich odniesień. Spółki podejmują działania monitorujące i mitygujące ryzyka związane z pandemią, głównie makroekonomiczne (m.in. poziom inflacji, bezrobocie, kształtowanie się PKB, stopy procentowe, kursy walutowe) oraz rynkowe (trendy i procesy, które mogą mieć wpływ na dalsze funkcjonowanie kluczowych rynków np. oferta produktowa, warunki finansowania, łańcuch dostaw, dystrybucja, zmiany cen, dostępność i koszt finansowania).

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiło zagrożenie kontynuacji działalności z powodu negatywnego wpływu pandemii. Nie było również zdarzeń wymagających ujęcia w księgach rachunkowych oraz ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

Nota 62. WPLYW SYTUACJI NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

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

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

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

Nota 63. KWOTĘ KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTĘ WARTOŚCI FIRMY, A TAKŻE WYJAŚNIENIE OKRESU ICH ODPISYWANIA, OKREŚLONEGO ODPOWIEDNIO W ART. 33 UST. 3 ORAZ ART. 44B UST. 10;

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

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

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

Nota 64. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU;

Spółka dominująca i Spółki zależne One2tribe Labs Sp. z o. o. oraz Logis2tribe Sp. z o.o. nie posiadały takich wartości w 2022 roku.

Nota 65. LICZBĘ ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI, ZE WSKAZANIEM PRAW, JAKIE PRYZNAJĄ;

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

Nota 66. INFORMACJE O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI BADAWCZYMI I PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART. 33 UST. 2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

W 2022 roku koszty takie nie wystąpiły w żadnej ze Spółek.

Warszawa, dnia 31 maja 2023 r.