

W związku z zapytaniami otrzymanymi od analityków, poniżej przekazujemy odpowiedzi na zadane pytania:

1. Czy wyniki za 1Q2025 są już w pełni oczyszczone, czyli czy podobnych kwot amortyzacji można spodziewać się w kolejnych kwartałach?

Odp.: Wyniki skonsolidowane i jednostkowe pierwszego kwartału 2025 r. uwzględniają efekt połączenia ze spółką zależną One2tribe Labs, ale są pozbawione zdarzeń jednorazowych roku ubiegłego (m.in. odpis aktualizujący o czym informowaliśmy w raporcie bieżącym ESPI nr 1/2025 w dniu 21 marca 2025 r.). Skutkiem połączenia dla One2tribe był wzrost wartości niematerialnych i prawnych (przejęliśmy część praw i kodów do Platformy Tribeware pozostających w spółce zależnej), czy inwestycji (brakujące nam do 100% udziały w Logis2tribe Sp. z o.o.), ale też przejęcie zobowiązań (kredyt). Wpływ na wynik jednostkowy ma zwiększenie amortyzacji o przejęte WNiP, koszty obsługi zobowiązań, czy przejęcie pracowników i współpracowników. Stąd wynik jednostkowy jest póki co stratą.

Effekt „oczyszczenia” widać wyraźnie w wynikach skonsolidowanych. Dzięki połączeniu udało się wyeliminować negatywny wpływ korekt konsolidacyjnych i dane bieżące są dużo lepsze od ubiegłorocznych.

Odnośnie amortyzacji, to ma ona dwie główne składowe: amortyzację Platformy One2tribe Tribeware (10 letni okres umorzenia, stanowi w RZiS część „kosztów wytworzenia produktów”), oraz amortyzację wartości firmy (25 letni okres umorzenia, stanowi w RZiS część „pozostałych kosztów operacyjnych”). Oba te czynniki będą więc miały wpływ na wyniki jeszcze przez parę lat.

2. Czy obecnie wydatki na rozwój platformy i inne prace rozwojowe są dużo niższe od amortyzacji? W rachunku przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej w wydatkach jest "0", czy to znaczy, że wydatki na rozwój platformy idą bezpośrednio w koszty?

Odp.: Nakłady na rozwój Platformy One2tribe Tribeware są ewidencjonowane jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i są obecnie nieco wyższe od amortyzacji WNiP, nie stanowią więc kosztów działalności. Po oddaniu nakładów do użytkowania powiększa one wartości niematerialne i prawne, a ich amortyzacja obejmuje okres 10 lat. Ze względu na charakter i sposób ewidencjonowania (zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i zgodnie z aprobatą biegłych rewidentów badających Spółkę), nakłady nie są wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych jako przepływy inwestycyjne, ale w części dotyczącej przepływów operacyjnych.

3. Co się kryje pod pozycją zobowiązania krótkoterminowe inne w kwocie 5,45 mln zł (na 31.03.2025 r.).

Odp.: Jest to opisane w każdym raporcie okresowym (zasady polityki rachunkowości). W ostatnim za 1Q2025 to zapis „W ich skład („inne”) wchodzi również środki stanowiące równowartość punktów systemowych platformy Tribeware, które są udostępnione jej użytkownikom w celu wymiany na nagrody (przyszły przychód Spółki)”. Warto tu przy okazji dodać, że kwoty wykazywane w pozycji „inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” bierne w pasywach Spółki to „wystawione, a niezapłacone przez Klientów Spółki księgowe noty obciążeniowe dotyczące budżetów kampanii nagrodowych” (raport 1Q2025), czyli de facto należności. Taki sposób prezentacji jest zgodny z Ustawą o Rachunkowości.

Warszawa, dnia 16 maja 2025 r.