

Szanowni Państwo,

Z satysfakcją prezentuję Państwu wyniki za 2007 rok.

Skutecznie wykorzystujemy rozwój gospodarczy kraju i wzrost zamożności społeczeństwa. Istotnym czynnikiem mającym wpływ na działalność operacyjną Grupy Kapitałowej był szybki rozwój rynku telefonii komórkowej i usług z nią związanych, a także sytuacja makroekonomiczna, a w tym, w dużym stopniu wydatki przedsiębiorstw na działania marketingowe.

W 2007 r. wraz z rozszerzaniem się oferty produktów i usług Grupy Kapitałowej, na skutek zarówno wejścia Grupy na nowe rynki, jak i w rezultacie wykorzystania synergii pomiędzy podmiotami Grupy, nastąpiło stopniowe zwiększanie się bazy jej klientów. Do ważniejszych wydarzeń w 2007 r. należy również zaliczyć przejęcia spółek: Comtica Sp. z o.o., Streemo Sp. z o.o. oraz Advanced Telecom Services, s.r.o., które znacząco rozszerzyły zakres świadczonych usług marketingu mobilnego.

Podsumowując rezultaty osiągnięte przez One-2-One S.A. w 2007 roku warto zwrócić uwagę, że zysk operacyjny wzrósł ponad pięciokrotnie w stosunku do 2006 roku i wyniósł 1 755 tys. zł. Zysk netto osiągnął wartość 2 156 tys. i był prawie siedmiokrotnie wyższy niż w 2006 roku.

Realizacja zaplanowanych na 2008 rok zamierzeń wpłynie z pewnością na dalszy, szybki rozwój Firmy. Rosnąca siła rynku oraz intensywna rozbudowa kanałów komunikacji mobilnej stanowi podstawę do oczekiwania wzrostu liczby obsługiwanych Klientów i prognozowanych przychodów.

Jestem przekonany, że działania te przełożą się na wyniki i zostaną docenione przez Inwestorów.

Dziękuję za okazane zaufanie

Mariusz Malec

Prezes Zarządu One-2-One S.A.

**GRUPA KAPITAŁOWA ONE-2-ONE S.A.
POZNAŃ, ULICA RAKONIEWICKA 20**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ZA ROK OBROTOWY 2007

WRAZ Z

OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA

I

RAPORTEM Z BADANIA

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.....	3
RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ONE-2-ONE S.A. ZA ROK OBROTOWY 2007	5
I. INFORMACJE OGÓLNE	5
II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	10

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ONE 2 ONE S.A. ZA ROK OBROTOWY 2007

1. Skonsolidowany bilans
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat
3. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ ONE-2-ONE S.A.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Nadzorczej One-2-One S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej One-2-One S.A., dla której One-2-One S.A. z siedzibą w Poznaniu, ulica Rakoniewicka 20, jest podmiotem dominującym, obejmującego:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 41.274 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku wykazujący zysk netto w kwocie 2.173 tys. zł,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 6.630 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9.368 tys. zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie wymienionego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialność ponosi Zarząd Jednostki Dominującej. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego skonsolidowanego sprawozdania.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za poprzedni rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2006 roku podlegało badaniu przez innego biegłego rewidenta, który z datą 23 maja 2007 roku wyraził o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń. Nasza opinia dotyczy jedynie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2007 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone metodą pełną w odniesieniu do pięciu jednostek zależnych oraz metodą praw własności w odniesieniu do jednej jednostki stowarzyszonej. Sprawozdania finansowe jednej jednostki zależnej, Spółki ATS s.r.o., było przedmiotem badania przez inny podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych. Pozostałe jednostki ze względu na wielkość nie podlegały obowiązkowi badania. Otrzymaliśmy sprawozdania finansowe jednostek niebadanych i dokonaliśmy procedur weryfikacyjnych istotnych pozycji aktywów i pasywów tych sprawozdań. Otrzymaliśmy również sprawozdanie finansowe jednostki zależnej oraz opinię biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania. Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest w części oparta na opinii biegłego rewidenta badającego spółkę zależną ATS s.r.o. Dane ze sprawozdania finansowego jednostki zależnej, co do których oparliśmy się całkowicie na opinii innego biegłego rewidenta, stanowią 27 % i 19% odpowiednio łącznych aktywów i skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży przed korektami konsolidacyjnymi.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów. Badanie obejmowało w szczególności sprawdzenie dokumentacji konsolidacyjnej, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a także ocenę zasad (polityki) rachunkowości, zastosowanych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz istotnych związanych z tym szacunków oraz ogólną ocenę prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jesteśmy przekonani, że przeprowadzone przez nas badanie zapewniło nam wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii.

W naszej opinii – w oparciu o wyniki przeprowadzonego badania oraz opinie innych biegłych rewidentów - zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej One-2-One za rok obrotowy 2007, zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej na dzień i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2007 roku.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2007 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, a zawarte w nim informacje, zaczerpnięte bezpośrednio ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

.....
Jacek Mateja
Biegły rewident
nr ewid. 9736/7269

.....
osoby reprezentujące podmiot

.....
Deloitte Audyt Sp. z o.o.
ul. Piękna 18, Warszawa
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 73
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 15 maja 2008 roku

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ONE-2-ONE S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2007**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące Jednostkę Dominującą

Spółka Dominująca Grupy Kapitałowej działa pod firmą One-2-One S.A.. Siedzibą Spółki jest Poznań, przy ul. Rakoniewickiej 20.

Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 17 kwietnia 2001 roku przed notariuszem Hanną Jasiewicz w Poznaniu (Repertorium Nr A 2796/2001).

Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000013175 na podstawie postanowienia z dnia 29 maja 2001 roku.

W wyniku przekształcenia formy prawnej została ona dnia 2 stycznia 2006 roku wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000246988.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 799-21-52-320 nadany przez Urząd Skarbowy w Poznaniu. Urząd statystyczny nadał Spółce REGON o numerze 634196995.

Jednostka Dominująca jest emitentem papierów wartościowych, o których mowa w art. 4 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady Unii Europejskiej z dnia 19 lipca 2002 roku nr 1606/2002/WE w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. WE L 243 z 11 września 2002 roku, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609) i na podstawie art. 55.6a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. nr 76 z 2002 roku z późniejszymi zmianami - „ustawa o rachunkowości”) sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez UE. Obowiązek ten dotyczy skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się w 2005 roku.

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Według statutu Spółki przedmiotem jej działalności jest:

- świadczenie usług w zakresie oprogramowania,
- świadczenie usług w zakresie przetwarzania danych,
- świadczenie usług związanych z bazami danych,
- świadczenie usług doradczych w zakresie sprzętu komputerowego,
- pozostała działalność związana z informatyką,
- sprzedaż oprogramowania komputerowego specjalistycznego standardowego,
- reprodukcja komputerowych nośników informacji,
- świadczenie usług reklamowych,
- sprzedaż hurtowa maszyn i urządzeń biurowych,
- pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana,
- doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- wynajem maszyn i urządzeń biurowych,

- kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane,
- transmisja danych,
- działalność telekomunikacyjna pozostała.

W badanym okresie Spółka Dominująca prowadziła działalność usługową w zakresie interaktywnej obsługi mediów z wykorzystaniem technologii mobilnych oraz integrowania i obsługi ruchu SMS.

Kapitał zakładowy Spółki Dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2007 roku wynosił 661.274,10 zł i dzielił się na 6.612.741 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Stan ten uwzględnia kwotę 31.274,10 zł kapitału podstawowego (akcje serii C) wyemitowanego na podstawie uchwały z dnia 5 lipca 2007 roku (zmienionej później w dniu 11 września 2007 roku) w zamian za przejęte przez Spółkę Dominującą udziały w podmiotach MobiJoy Sp. z o.o. i Comtica Sp. z o.o. Rejestracja tego kapitału nastąpiła w dniu 16 stycznia 2008 a dopuszczenie akcji serii C do notowań na giełdzie w dniu 26 lutego 2008 roku.

Kapitał własny Grupy według stanu na dzień 31 grudnia 2007 roku wynosi 20.675 tys. zł.

Na podstawie raportów bieżących przekazywanych do publicznej wiadomości zgodnie z wymogami art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz. U. nr 184 z 2005 roku, poz. 1539, z późniejszymi zmianami) według stanu na dzień 31 grudnia 2007 roku wśród akcjonariuszy Spółki Dominującej posiadających powyżej 5% akcji znajdowali się:

- | | |
|-----------------------------|-----------------------------|
| – MCI Management S.A. | - posiadający 19,85% akcji, |
| – Tomasz Długiewicz | - posiadający 19,62% akcji, |
| – MCI Capital STFI .A. | - posiadający 9,84% akcji, |
| – Union Investment TFI S.A. | - posiadający 5,57% akcji, |
| – BZ WBK AIB TFI S.A. | - posiadający 5,38% akcji, |
| – Ivestors TFI S.A. | - posiadający 5,25% akcji. |

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy.

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

- | | |
|---------------------|-----------------------|
| – Mariusz Malec | - Prezes Zarządu, |
| – Sławomir Komiński | - Wiceprezes Zarządu, |
| – Piotr Dziecioł | - Wiceprezes Zarządu, |
| – Jarosław Przybyła | - Członek Zarządu. |

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- odwołanie przez Radę Nadzorczą z dniem 9 listopada 2007 roku z funkcji Prezesa Zarządu pana Tomasza Długiewicza,
- odwołanie przez Radę Nadzorczą z dniem 9 listopada 2007 roku z funkcji Członka Zarządu Mariusza Malca,
- powołanie przez Radę Nadzorczą z dniem 9 listopada 2007 roku na stanowisko Prezesa Zarządu pana Mariusza Malca,
- powołanie przez Radę Nadzorczą z dniem 9 listopada 2007 roku na stanowisko Członka Zarządu pana Sławomira Komińskiego,
- powołanie przez Radę Nadzorczą z dniem 9 listopada 2007 roku na stanowisko Członka Zarządu pana Jarosława Przybyły.

Powyższe zmiany zostały zgłoszone i zarejestrowane we właściwym rejestrze sądowym.

2. Dane dotyczące Spółek zależnych i stowarzyszonych z Grupy Kapitałowej One-2-One S.A.

Na dzień 31 grudnia 2007 roku w skład Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. wchodzi:

- spółka dominująca – One-2-One S.A.,
- spółki zależne:
 - MobiJoy Sp. z o.o.,
 - One-2-One Mobile Ideas GmbH,
 - Comtica Sp. z o.o.,
 - Advanced Telecom Services, s.r.o.,
- spółki stowarzyszone:
 - Streemo Sp. z o.o.
 - MobiTrust Sp. z o.o.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2007 roku objęte zostały wszystkie wymienione powyżej Spółki..

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego podmiotu dominującego One-2-One S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku. W wyniku przeprowadzonego badania wydaliśmy w dniu 15 maja 2008 roku opinię bez zastrzeżeń.

a) Spółki objęte konsolidacją metodą pełną:

Nazwa i siedziba Spółki	Udział w kapitale (w %)	Podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego i rodzaj wydanej opinii	Data opinii
MobiJoy Sp. z o.o. Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	Nie podlega obowiązkowi badania	Nie dotyczy
One-2-One Mobile Ideas GmbH Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	Nie podlega obowiązkowi badania	Nie dotyczy
Comtica Sp. z o.o. Warszawa, ul. Czapli 13	77%	Nie podlega obowiązkowi badania	Nie dotyczy
Advanced Telecom Services, s.r.o.	100%	BDO Prima Audit, s.r.o. Opinia bez zastrzeżeń	18 kwietnia 2008 roku
MobiTrust Sp. z o.o. *	19%	Nie podlega obowiązkowi badania	Nie dotyczy

* - w przypadku spółki MobiTrust Sp. z o.o. utrata kontroli nastąpiła z końcem grudnia 2007, dlatego też konsolidacja sprawozdania tej spółki nastąpiła w odniesieniu do rachunku zysków i strat metodą pełną za okres do końca 2007 roku

b) Spółki objęte konsolidacją metodą praw własności:

Nazwa i siedziba Spółki	Udział w kapitale (w %)	Podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego i rodzaj wydanej opinii	Data opinii
Streemo Sp. z o.o. Warszawa, ul. Czapli 13	25%	Nie podlega obowiązkowi badania	Nie dotyczy

2. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Grupy Kapitałowej w 2006 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 1.177 tys. zł. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2006 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu w dniu 23 maja 2007 roku opinię bez zastrzeżeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2006 odbyło się w dniu 22 czerwca 2007 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2006 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 2 lipca 2007 roku i złożone do opublikowania w Monitorze Polskim B w dniu 22 listopada 2007 roku. Sprawozdanie to zostało opublikowane w Monitorze Polskim B nr 764 w dniu 12 maja 2008 roku

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 12 czerwca 2007 roku, zawartej pomiędzy One-2-One S.A. a firmą Deloitte Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Piękna 18, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 73. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem biegłego rewidenta Jacka Mateji (nr ewidencyjny 9736/7269) w siedzibie Spółki Dominującej w dniach od 21 kwietnia do 25 kwietnia 2008 roku oraz od 5 maja do 15 maja 2008 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 5 czerwca 2007 roku na podstawie upoważnienia zawartego w par. 17 statutu Spółki Dominującej.

Deloitte Audyt Sp. z o.o. oraz biegły rewident Jacek Mateja potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają warunki określone w art. 66 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej One-2-One S.A.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa jednostki

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki Dominującej z dnia 15 maja 2008 roku.

5. Sytuacja majątkowa i finansowa Grupy Kapitałowej

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Grupy Kapitałowej, jej sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za rok ubiegły.

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat (w tys. zł)</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Przychody ze sprzedaży	42.340	15.497
Koszty działalności operacyjnej	(41.756)	(14.011)
Pozostałe przychody operacyjne	1.634	59
Pozostałe koszty operacyjne	(194)	(122)
Koszty finansowe netto	622	79
Podatek dochodowy	(473)	(325)
Zysk (strata) netto	2.173	1.177

<u>Wskaźniki rentowności</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
– rentowność sprzedaży	5%	9%
– rentowność sprzedaży netto	5%	8%
– rentowność netto kapitału własnego	15%	9%

<u>Wskaźniki efektywności</u>		
– wskaźnik rotacji majątku	1,0	0,7
– wskaźnik rotacji należności w dniach	92	85
– wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	83	80

<u>Płynność/Kapitał obrotowy netto</u>		
– stopa zadłużenia	61%	39%
– stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	39%	61%
– kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	(6.484)	(1.973)
– wskaźnik płynności	0,74	0,78
– wskaźnik podwyższonej płynności	0,74	0,78

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2007 następujących tendencji:

- spadek rentowności sprzedaży i rentowności sprzedaży netto,
- wzrost rentowności netto kapitału własnego,
- poprawienie się wskaźnika rotacji majątku,
- wzrosty wskaźników rotacji należności i zobowiązań,
- wzrost stopy zadłużenia,
- obniżenie się wartości kapitału obrotowego netto,
- nieznaczny spadek wskaźników płynności.

II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Informacje na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2007 roku i obejmuje:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 41.274 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku wykazujący zysk netto w kwocie 2.173 tys. zł,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 6.630 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9.368 tys. zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Badanie objęło okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku i polegało głównie na:

- badaniu prawidłowości i rzetelności przygotowanego przez Zarząd podmiotu dominującego skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- badaniu dokumentacji konsolidacyjnej,
- ocenie prawidłowości zastosowanych w trakcie konsolidacji metod i procedur konsolidacyjnych,
- przeglądzie sporządzonych przez innych biegłych rewidentów opinii i raportów z badania sprawozdań finansowych spółek zależnych i stowarzyszonych, podlegających konsolidacji.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi w tej mierze przepisami prawa oraz normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

2. Dokumentacja konsolidacyjna

Jednostka dominująca przedstawiła dokumentację konsolidacyjną obejmującą:

- 1) sprawozdania finansowe jednostek powiązanych, w tym:
 - a) podstawowe (oryginalne) sprawozdania finansowe jednostek powiązanych,
 - b) sprawozdania finansowe jednostek podporządkowanych dostosowane do zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy konsolidacji,
 - c) przekształcenie uprzednio opublikowanych skonsolidowanych sprawozdań finansowych do zasad zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej,
- 2) wszelkie korekty i wyłączenia dokonywane podczas konsolidacji, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- 3) obliczenia wartości firmy.

Podstawy sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2007 sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Określenie jednostek Grupy Kapitałowej

Przy określaniu zakresu i metod konsolidacji, jak również stosunku zależności stosowano kryteria określone w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej.

Okres obrotowy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na ten sam dzień bilansowy i za ten sam rok obrotowy, co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej – One-2-One S.A. Jednostki zależne i stowarzyszona objęte konsolidacją sporządziły sprawozdania finansowe na ten sam dzień bilansowy, co jednostka dominująca. Rok obrotowy wszystkich spółek zależnych i stowarzyszonej objętych konsolidacją został zakończony 31 grudnia 2007 roku.

Metoda konsolidacji

Konsolidacja sprawozdań Grupy Kapitałowej, w odniesieniu do jednostek zależnych, została przeprowadzona metodą pełną przez sumowanie w pełnej wysokości wszystkich, odpowiednich pozycji sprawozdań finansowych podmiotu dominującego i jednostek zależnych objętych konsolidacją.

Po dokonaniu sumowań dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych, które dotyczyły:

- wartość nabycia udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych oraz część aktywów netto jednostek zależnych odpowiadająca udziałowi jednostki dominującej we własności tych jednostek,
- wzajemne należności i zobowiązania jednostek objętych konsolidacją,
- istotne przychody i koszty dotyczące operacji pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.

W odniesieniu do jednostek stowarzyszonych zastosowano metodę praw własności. Wartość udziału jednostki dominującej w jednostce stowarzyszonej skorygowano o przypadające na rzecz jednostki dominującej zwiększenia lub zmniejszenia kapitału własnego jednostki stowarzyszonej, które nastąpiły w ciągu okresu objętego konsolidacją oraz pomniejszono o należne od tych jednostek dywidendy.

4. Kompletność i poprawność sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej

Spółka dominująca potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka Dominująca sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji skonsolidowanego bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych, zgodnie z zasadami zawartymi w MSSF.

Noty objaśniające do pozycji: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, zobowiązania i rezerwy prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego.

Dla poszczególnych aktywów wykazanych w skonsolidowanym bilansie przedstawiono możliwość dysponowania nimi z uwagi na zabezpieczenia poczynione na rzecz wierzycieli.

Spółka dominująca dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wraz z dodatkowymi notami, informacjami i objaśnieniami, stanowiącymi ich integralną część, zawierają wszystkie pozycje, których ujawnienie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest wymagane przepisami MSSF.

Zarząd sporządził i załączył do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2007. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane przez art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim tych informacji, dla których bezpośrednim źródłem jest zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

5. Informacje i ustalenia końcowe

Oświadczenia Zarządu

Deloitte Audyt Sp. z o.o. oraz biegły rewident otrzymali od Zarządu Spółki Dominującej pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Grupa Kapitałowa przestrzegała przepisów prawa.

.....
Jacek Mateja
Biegły rewident
nr ewid. 9736/7269

.....
osoby reprezentujące podmiot

.....
Deloitte Audyt Sp. z o.o.
ul. Piękna 18, Warszawa
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 73
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 15 maja 2008 roku

Grupa Kapitałowa One–2–One S.A.

**Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku**

Spis treści:

1.	Oświadczenia Zarządu	2
2.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
3.	Noty do sprawozdania finansowego	9
4.	Sprawozdanie Zarządu z działalności	42

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd One-2-One S.A. oświadcza, że wedle ich najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy, a także, że sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć i sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu
Mariusz Malec

Wiceprezes Zarządu
Piotr Dzięcioł

Wiceprezes Zarządu
Sławomir Komiński

Członek Zarządu
Jarosław Przybyła

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Piotr Dzięcioł

Poznań, dnia 15 maja 2008 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Zarząd One-2-One S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu
Mariusz Malec

Wiceprezes Zarządu
Piotr Dzięcioł

Wiceprezes Zarządu
Sławomir Komiński

Członek Zarządu
Jarosław Przybyła

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Piotr Dzięcioł

Poznań, dnia 15 maja 2008 r.

Grupa Kapitałowa One–2–One S.A.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku

Dla Akcjonariuszy One-2-One S.A.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2005 r. Nr 209 poz. 1744) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, rozszerzonego o roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe, dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej na koniec 2007 roku oraz wyniku finansowego za ten okres .

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wybrane dane finansowe skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeliczone na EURO	4
Skonsolidowany rachunek zysków i strat, za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku wykazujący zysk przypadający akcjonariuszom większościowym w kwocie 2 190 tys. PLN	5
Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2007 roku, wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 41 274 tys. PLN	6
Zestawienie zmian w kapitale własnym, za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku wykazujące zwiększenia kapitału własnego grupy o kwotę 6 630 tys. PLN.	7
Rachunek przepływów pieniężnych, za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9 368 tys. PLN	8
Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego. Akcjonariusze Spółki nie mają prawa do dokonywania zmian w niniejszym sprawozdaniu po jego opublikowaniu.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 15 maja 2008 r.

Prezes Zarządu
Mariusz Malec

Wiceprezes Zarządu
Piotr Dzięcioł

Wiceprezes Zarządu
Sławomir Komiński

Członek Zarządu
Jarosław Przybyła

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Piotr Dzięcioł

Poznań, dnia 15 maja 2008 roku

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla bilansu na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku;

	2007 r. PLN	2006 r. PLN		
Obowiązujący kurs średni na dzień bilansowy	3,5820	3,8312		
Średnia arytmetyczna kursów	3,7768	3,8991		
	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN	od 01.01.2006 do 31.12.2006 '000 EUR	od 01.01.2006 do 31.12.2006 '000 PLN	od 01.01.2006 do 31.12.2006 '000 EUR
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody ze sprzedaży	42 340	11 211	15 497	3 956
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	9 129	2 417	4 848	1 238
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 024	536	1 423	363
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 646	701	1 502	383
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	2173	575	1177	300
SKONSOLIDOWANY BILANS				
Aktywa trwałe	21 835	6 096	4 582	1 150
Aktywa obrotowe	19 439	5 426	18 595	4 668
Aktywa razem	41 274	11 522	23 177	5 818
Kapitał własny	20 675	5 772	14 045	3 526
w tym: kapitał podstawowy	661	185	630	158
Zobowiązanie długoterminowe	184	51	61	15
Zobowiązania krótkoterminowe	20 415	5 699	9 071	2 277
Pasywa razem	41 274	11 522	23 177	5 818
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 126	298	(403)	(103)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(15 159)	(4 014)	(953)	(243)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 665	1 235	12 763	3 258
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 129	564	11 497	2 935

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007

	Nota	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN	od 01.01.2006 do 31.12.2006 '000 PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3	42 340	15 497
Koszt własny sprzedaży	4	(33 211)	(10 649)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		9 129	4 848
Koszty sprzedaży	4	(4 288)	(916)
Koszty ogólnego zarządu	4	(4 257)	(2 446)
Pozostałe przychody operacyjne	5	212	59
Pozostałe koszty operacyjne	6	(179)	(122)
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności		(15)	-
Zyski z inwestycji	7	1 422	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 024	1 423
Koszty finansowe - netto	8	622	79
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 646	1 502
Podatek dochodowy	9	(473)	(325)
Zysk (strata) netto		2 173	1 177
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 190	1 185
Udziałowcom mniejszościowym		(17)	(8)
		2 173	1 177
Zysk (strata) na jedną akcję	10		
Zwykły		0,35	0,22
Rozwodniony		0,35	0,22

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2007

	Nota	31 grudnia 2007 '000 PLN	31 grudnia 2006 '000 PLN
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	11	18 527	4 116
Rzeczowe aktywa trwałe	12	1 511	217
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności	13	1 236	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18,20	498	249
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14	63	-
		21 835	4 582
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14	17 014	6 597
Pozostałe aktywa	15	296	501
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16	2 129	11 497
		19 439	18 595
Aktywa razem		41 274	23 177
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	17	661	630
Kapitał zapasowy		18 342	12 239
Kapitał rezerwowy pozostały		123	123
Kapitał z przeliczeń		12	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(653)	(176)
Zysk netto okresu obrotowego		2 190	1 185
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		20 675	14 001
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		-	44
Razem kapitały własne		20 675	14 045
Zobowiązanie długoterminowe			
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18,19	184	55
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	21	-	6
		184	61
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	22	19 294	8 684
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		525	259
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	21	6	31
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	23	349	-
Rezerwy krótkoterminowe	28	241	97
		20 415	9 071
Pasywa razem		41 274	23 177

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007

	Nota	31 grudnia 2007 '000 PLN	31 grudnia 2006 '000 PLN
Kapitał podstawowy			
Stan na początek okresu		630	117
Przeniesienie z kapitału zapasowego		-	383
Emisja		31	130
Stan na koniec okresu		<u>661</u>	<u>630</u>
Kapitał zapasowy			
Stan na początek okresu		12 239	530
Sprzedaż jednostki zależnej (straty mniejszości przewyższające udziały mniejszości)		33	-
Agio		4 349	12 870
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów		1 721	642
Przeniesienie na kapitał podstawowy		-	(383)
Koszty emisji		-	(1 420)
Odniesienie efektu podatkowego ujęcia kosztów emisji (korekta błędu lat poprzednich)		-	259
Ujęcie możliwego zobowiązania z tytułu podatku dochodowego (korekta błędu lat poprzednich)		-	(259)
Stan na koniec okresu		<u>18 342</u>	<u>12 239</u>
Kapitał rezerwowy pozostały			
Stan na początek okresu		123	-
Zwiększenia		-	123
Stan na koniec okresu		<u>123</u>	<u>123</u>
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych			
Stan na początek okresu		(176)	(91)
Wynik z poprzednich okresów		1 185	558
Przeniesienie na kapitał zapasowy		(1 721)	(642)
Straty udziałowców mniejszościowych		(81)	-
Sprzedaż jednostki zależnej		139	-
Zaokrąglenia		-	(1)
Stan na koniec okresu		<u>(653)</u>	<u>(176)</u>
Zysk netto			
Stan na początek okresu		1 185	558
Przeniesienie na nierozliczony wynik z lat ubiegłych		(1 185)	(558)
Różnice z zaokrągleń		-	-
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym		2 190	1 185
Stan na koniec okresu		<u>2 190</u>	<u>1 185</u>
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych			
Stan na początek okresu		44	290
Nabycie jednostek zależnych		(109)	(238)
Przeniesienie na nierozliczony wynik		109	-
Zwiększenia wynikające z wypracowanego wyniku		(44)	(8)
Stan na koniec okresu		<u>-</u>	<u>44</u>
Razem kapitały własne			
Stan na początek okresu		<u>14 045</u>	<u>1 404</u>
Stan na koniec okresu		<u><u>20 675</u></u>	<u><u>14 045</u></u>

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007

	Nota	od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 '000 PLN	od 01 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006 '000 PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej		1 377	(154)
Odsetki zapłacone		(27)	(22)
Podatek dochodowy zapłacony		(224)	(227)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	26	<u>1 126</u>	<u>(403)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży podmiotu		922	-
Wydatki na zakup majątku trwałego		(1 813)	(92)
Wydatki na zakup akcji i udziałów w podmiotach stowarzyszonych		(124)	-
Zakup podmiotów zależnych		(14 144)	(861)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(15 159)</u>	<u>(953)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z emisji akcji		4 407	13 000
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(31)	(57)
Udzielone pożyczki		(60)	-
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		349	(180)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		<u>4 665</u>	<u>12 763</u>
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów			
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		11 497	90
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		<u>2 129</u>	<u>11 497</u>

**NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007**

Charakterystyka Grupy Kapitałowej One-2-One S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje spółkę One-2-One S.A. oraz pięć podmiotów zależnych i jeden podmiot stowarzyszony.

Podstawowe dane jednostki dominującej:

Firma Spółki	One-2-One S.A.
Siedziba	ul. Rakoniewicka nr 20, 60-111 Poznań
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer w rejestrze	KRS 0000246988
Numer PKD	6909Z
Skład Zarządu	Według stanu na dzień 31.12.2007 Prezes Zarządu – Mariusz Malec Wiceprezes Zarządu – Piotr Dziecioł Członek Zarządu – Sławomir Komiński Członek Zarządu – Jarosław Przybyła
Skład Rady Nadzorczej	Według stanu na dzień 31.12.2007 Przewodniczący Rady Nadzorczej – Tomasz Długiewicz Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Jerzy Surma Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Czechowicz Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Leszczyński Członek Rady Nadzorczej – Ondrej Bartos

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 17 kwietnia 2001 r. w Kancelarii Notarialnej Hanny Jasiewicz przy ul. 23 Lutego 72 w Poznaniu (Rep. Nr 2796/2001). Siedzibą Spółki dominującej jest miasto Poznań.

Przedmiotem działalności Spółki dominującej jest interaktywna obsługa mediów z wykorzystaniem technologii mobilnych oraz integrowanie i obsługa ruchu SMS.

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Poniżej zostały przedstawione zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu niniejszego raportu. Zasady te były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach, jak też w ostatnim rocznym sprawozdaniu, w sposób ciągły, o ile nie podano poniżej.

Zasady rachunkowości

Raport został sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Raport został sporządzony w tysiącach polskich złotych. Księgi rachunkowe Spółki dominującej są prowadzone w polskich złotych.

Konsolidacja

Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których One-2-One S.A. ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy ocenie czy One-2-One S.A. kontroluje daną jednostkę,

uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez One-2-One S.A. do dnia ustania kontroli.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Jeżeli różnica pomiędzy wartością godziwą, a wartością księgową netto nie jest istotna, to za wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej przyjmuje się jej wartość księgową. W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Udział właścicieli mniejszościowych jest wykazywany w odpowiedniej proporcji wartości godziwej aktywów netto. W kolejnych okresach, straty przypadające właścicielom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały jednostki dominującej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą sporządzone na określony dzień bilansowy każdego roku.

Wyniki finansowe jednostek nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu odpowiednio ich nabycia lub zbycia.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to wszelkie jednostki, na które Grupa Kapitałowa One-2-One S.A. wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ wywierany na jednostkę ma zwykle miejsce w przypadku posiadania od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i ujmuje początkowo według kosztu nabycia.

Udział Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia w innych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji. Gdy udział Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. w stratach jednostki stowarzyszonej staje się równy lub większy od wartości udziału Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. w tej jednostce, Grupa zaprzestaje ujmować dalsze straty, chyba że wzięła na siebie obowiązki lub dokonuje płatności w imieniu danej jednostki stowarzyszonej.

Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupą a podmiotem stowarzyszonym podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym zgodnie z udziałem Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. w kapitałach podmiotu stowarzyszonego. Straty ponoszone przez jednostkę stowarzyszoną mogą świadczyć o utracie wartości jej aktywów, co powoduje konieczność rozpoznania odpisu aktualizującego na odpowiednim poziomie.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Przychód ze sprzedaży towarów ujmowany jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi, w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stanu faktycznego wykonanych prac do całości usług do wykonania.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich przyjęcia do użytkowania, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do rachunku zysków i strat.

Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego obciążają koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem kiedy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Świadczenia pracownicze

Kwoty krótkoterminowych świadczeń na rzecz pracowników innych niż z tytułu rozwiązania stosunku pracy i świadczeń kapitałowych ujmuje się jako zobowiązanie, po uwzględnieniu wszelkich kwot już wypłaconych i jednocześnie jako koszt okresu, chyba że świadczenie należy uwzględnić w koszcie wytworzenia składnika aktywów.

Spółki Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. nie oferują swoim pracownikom udziału w żadnych programach dotyczących świadczeń po okresie zatrudnienia.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą stanowiły kosztu uzyskania przychodów/podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a

odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że Grupa Kapitałowa One-2-One S.A. jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazane są w bilansie w cenie nabycia pomniejszonej w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków, a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego. Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Maszyny i urządzenia	4% - 33%
Środki transportu	20%

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określone jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaży jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku bądź straty na sprzedaży.

Wartość firmy powstała przed datą zmiany zasad na MSSF ujęta została w księgach zgodnie z wartością rozpoznaną według wcześniej stosowanych zasad rachunkowości i podlegała testowi na utratę wartości na dzień przejścia na MSSF.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy realizowany jest ściśle określony projekt, jest prawdopodobne, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne oraz koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności.

W przypadku, gdy niemożliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we własnym zakresie składnika aktywów, koszty prac rozwojowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w rachunku zysków i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na zakup i przygotowanie do używania danego programu komputerowego. Aktywowany koszt odpisuje się przez szacowany okres użytkowania oprogramowania nie dłuższy niż 5 lat.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa One-2-One S.A. dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie, gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została

rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwale i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa Spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Instrumenty Finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. w momencie, gdy Grupa Kapitałowa One-2-One S.A. staje się stroną wiążącej umowy.

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki i wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych. Grupa nie posiada należności z tytułu dostaw i usług płatnych w długim okresie czasu. Dlatego też należności te są wyceniane w księgach i sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych, co odpowiada ich wartości godziwej.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie oraz inwestycje o terminie zapadalności krótszym niż trzy miesiące od dnia zakupu. W bilansie wykorzystane linie kredytowe są prezentowane jako pożyczki bankowe w zobowiązaniach krótkoterminowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych są wyceniane jako iloczyn wartości nominalnej i kursu średniego ustalanego przez Narodowy Bank Polski na każdy dzień bilansowy.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń, jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje zmniejszenie zasobów odzwierciedlających korzyści ekonomiczne Spółki oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania. Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Grupa Kapitałowa One-2-One S.A. ogłosiła wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF)

Poniżej przedstawiono nowe standardy rachunkowości i interpretacje opublikowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które są obowiązkowe dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się po dniu 1 stycznia 2008 r.

Opublikowane zostały następujące standardy i interpretacje do istniejących standardów, które nie obowiązują dla okresów sprawozdawczych Grupy. Zarząd jednostki nie zdecydował się na ich wcześniejsze zastosowanie.

MSR 23 (zmiana) „Koszty finansowania zewnętrznego” (zmiana standardu obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub później). Zmiana odnosi się do kosztów finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów, który wymaga znaczącego okresu niezbędnego do przygotowania go do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży. W ramach tej zmiany usunięto możliwość natychmiastowego rozpoznania tych kosztów finansowania w rachunku zysków i strat okresu, w którym je poniesiono. Zgodnie z nowym wymogiem Standardu koszty te powinny być kapitalizowane. Zastosowanie zmienionego MSR 23 nie będzie miało wpływu na sprawozdania finansowe Grupy, ze względu na stosunkowo niewielkie znaczenie rzeczowego majątku trwałego dla działalności Grupy. Ponadto rozwiązania proponowane przez standard przy wycenie środków trwałych (zasadę aktywowania kosztów finansowania) już dotychczas stosowano.

KIMSF 7 – „Zastosowanie metody przekształcenie w ramach MSR 29 „Sprawozdawczość w warunkach hiperinflacji” (obowiązuje od 1 marca 2006 r., ale nie został jeszcze zatwierdzony do stosowania w Unii Europejskiej). KIMSF 7 zawiera wytyczne w sprawie zastosowania wymogów MSR 29 w okresie sprawozdawczym, w którym jednostka stwierdzi występowanie hiperinflacji w gospodarce kraju, którego waluta jest jej walutą funkcjonalną, w przypadku gdy warunki hiperinflacji nie występowały w poprzednim okresie. Interpretacja nie ma zastosowania do sytuacji Grupy.

KIMSF 8 – „Zakres MSSF 2” (obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 maja 2006 r. lub później, ale nie został jeszcze zatwierdzony do stosowania w Unii Europejskiej). KIMSF 8 wymaga analizy transakcji wiążących się z emisją instrumentów kapitałowych – gdzie możliwa do zidentyfikowania otrzymana zapłata jest niższa niż wartość godziwa wyemitowanych instrumentów kapitałowych – aby ustalić, czy wchodzą one w zakres MSSF 2. Interpretacja nie ma zastosowania do sytuacji Grupy.

KIMSF 9 – „Ponowna ocena wbudowanych instrumentów pochodnych” (obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2006 r. lub później, ale nie został jeszcze zatwierdzony do stosowania w Unii Europejskiej). KIMSF 9 wymaga, aby jednostka oceniła, czy wbudowany instrument pochodny powinien być oddzielony od umowy zasadniczej i wykazany jako instrument pochodny, w momencie gdy strona staje się stroną umowy. Późniejsza ponowna ocena nie jest dozwolona, chyba że nastąpi zmiana warunków umowy, która w sposób znaczący zmodyfikuje przepływy pieniężne, jakie były uprzednio wymagane zgodnie z umową. W takiej sytuacji niezbędna jest ponowna ocena.

Na dni bilansowe objęte niniejszym sprawozdaniem, nie występowały wbudowane pochodne instrumenty.

KIMSF 10 – „Śródroczna sprawozdawczość finansowa a utrata wartości” (obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 listopada 2006 r. lub później, ale nie został jeszcze zatwierdzony do stosowania w Unii Europejskiej). KIMSF 10 zabrania odwracania odpisów z tytułu utraty wartości ujętych w sprawozdaniu śródrocznym, a dotyczących wartości firmy, inwestycji w instrumenty kapitałowe oraz inwestycji w aktywa finansowe wykazywane według ceny nabycia na dzień bilansowy następujący po dniu sprawozdania śródrocznego. Grupa będzie w przyszłości interpretację stosować, ale na dni bilansowe objęte niniejszym sprawozdaniem nie występowała utrata wartości firmy i tym samym odpis z tytułu utraty jej wartości.

KIMSF 11 – „MSSF 2 – wydanie akcji w ramach grupy i obrót akcjami własnymi” (obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 marca 2007 r. lub później, ale nie został jeszcze zatwierdzony do stosowania w Unii Europejskiej). Interpretacja ta zawiera następujące wytyczne dotyczące: zastosowania MSSF 2 „Płatności dokonywane w oparciu o akcje” dla transakcji płatności w formie akcji własnych, w których biorą udział dwie lub więcej jednostki powiązanych; oraz podejścia księgowego w następujących przypadkach:

- jednostka udziela swoim pracownikom prawa do swoich instrumentów kapitałowych, które mogą lub muszą być odkupione od strony trzeciej w celu uregulowania zobowiązania wobec pracowników,
- jednostka lub jej właściciel udziela pracownikom prawa do instrumentów kapitałowych tej jednostki, przy czym dostawcą tych instrumentów jest właściciel jednostki.

Interpretacja nie ma obecnie zastosowania do sytuacji Grupy.

KIMSF 12 – „Umowy na usługi koncesjonowane” (obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2008 r. lub później, nie został jeszcze zatwierdzony do stosowania w Unii Europejskiej). Interpretacja ta zawiera wytyczne dotyczące zastosowania istniejących standardów przez podmioty uczestniczące w umowach koncesji na usługi między sektorem publicznym a prywatnym. KIMSF 12 dotyczy umów, w których zlecający kontroluje to, jakie usługi operator dostarczy przy pomocy infrastruktury, komu świadczy te usługi i za jaką cenę. KIMSF 12 nie dotyczy działalności Grupy.

KIMSF 13 – „Klienckie programy lojalnościowe” (obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2008 r. lub później, nie został jeszcze zatwierdzony do stosowania w Unii Europejskiej). Interpretacja zawiera wytyczne dla jednostek przyznających swoim klientom nagrody w ramach stosowanych programów lojalnościowych (takie jak „punkty” lub „mile”). W szczególności, KIMSF 13 wyjaśnia, jak takie jednostki winny księgować swoje zobowiązania do dostarczenia darmowych bądź tańszych usług lub towarów („nagród”) klientom, którzy zdobywają „punkty” w ramach programów lojalnościowych. Interpretacja nie ma zastosowania do działalności Spółki. Interpretacja nie ma obecnie zastosowania do sytuacji Grupy.

KIMSF 14 – „MSR 19 – Aktywa wynikające z programów określonych świadczeń i wymogi minimalnego finansowania” (obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2008 r. lub później, nie został jeszcze zatwierdzony do stosowania w Unii Europejskiej). KIMSF 14 zajmuje się wzajemnym oddziaływaniem obowiązkowych wpłat na programy świadczeń oraz ograniczeń wyznaczonych przez paragraf 58 MSR 19 „Świadczenia pracownicze” w wyznaczaniu wartości aktywa bądź zobowiązania z tytułu określonych świadczeń. Interpretacja nie ma zastosowania do sytuacji Grupy.

Zarząd nie zdecydował się na wcześniejsze zastosowanie tych standardów i interpretacji i ocenia ich wpływ jako nieistotny.

Standardy zastosowane przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego przed dniem ich obowiązywania

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano opublikowane, ale nie obowiązujące standardy i interpretacje standardów:

MSSF 8 – „Segmenty operacyjne” (obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 r. lub później). MSSF 8 zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”. Standard ten określa nowe wymagania wobec ujawnień informacji dotyczących

segmentów działalności, a także informacji dotyczących produktów i usług, obszarów geograficznych, w których prowadzona jest działalność, oraz głównych klientów. MSSF 8 wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości o wynikach finansowych segmentów działalności. Grupa stosuje MSSF 8 od 1 stycznia 2007 r.

Zysk na jedną akcję

Zysk na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną ilość akcji w danym okresie.

Rozwodniony zysk na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto za dany okres skorygowanego o zmiany zysku wynikające z zamiany potencjalnych akcji zwykłych przez przewidywaną średnią ważoną liczbę akcji.

Inflacja

Wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2007 r. wyniósł 4,0% (1,4% w okresie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2006 r.). Dane finansowe ujęte w niniejszym sprawozdaniu nie wymagały korekt o wskaźniki inflacyjne.

Noty do sprawozdania finansowego

1. Skład Grupy Kapitałowej One-2-One S.A.

W skład Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. na dzień 31.12.2007 wchodzi następujące jednostki:

One-2-One S.A. - spółka dominująca

Spółki zależne i stowarzyszone

Nazwa spółki	Siedziba spółki	Przedmiot działalności
MobiJOY! Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	Agencja marketingu mobilnego
One-2-One Mobile Ideas GmbH	Niemcy, Berlin, Georgenstrasse 23	Sprzedaż produktów grupy One-2-One na rynki zachodnie
MobiTrust Sp. z o.o.	Poznań, ul. Matejki 29/4	Tworzenie systemów silnej autentykacji za pomocą telefonów komórkowych
ATS, s.r.o.	Czechy, Praha 4, Na Hrebenech II	Spółka celowa przeznaczona do realizacji przejęć na rynku czeskim
Comtica Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Czapli 13	Wdrażanie rozwiązań łączących komunikację internetową i mobilną z interaktywną telewizją
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Czapli 13	Multimedialny serwis społecznościowy

Jednostki objęte konsolidacją stosują jednakowe metody wyceny i sporządzania sprawozdań finansowych.

2. Ważne oszacowania i osądy księgowe

Szacowana utrata wartości aktywów

Spółka dokonuje weryfikacji czy wartość bilansowa aktywów nie przekracza ich wartości godziwej. W uzasadnionych przypadkach przeprowadzany jest test na utratę wartości. Wartość odzyskiwalna poszczególnych aktywów (szczególnie wartości godziwej nabytych i konsolidowanych jednostek zależnych) ustalono w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

Oszacowania i osądy podlegają stałej ocenie i wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań, co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Grupa dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji rzadko pokrywają się będą z faktycznymi rezultatami. Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, zostały omówione poniżej. Grupa One-2-One dokonuje testów wartości firmy pod kątem utraty wartości. Wartości odzyskiwalne ośrodków wypracowujących środki pieniężne ustalono na podstawie wartości użytkowej. Wyliczenia te wymagają stosowania oszacowań dotyczących prognozowanych przepływów pieniężnych w oparciu o pięcioletnie biznesplany finansowe. Na dzień 31 grudnia 2007 roku przepływy pieniężne wykraczające poza okres pięcioletni były ekstrapolowane w przypadku spółek Comtica Sp. z o.o. oraz MobiJOY! Sp.

z o.o. przy zastosowaniu 5% szacunkowej stopy wzrostu. Drugi z kluczowych wskaźników, zastosowanych dla wyliczeń wartości użytkowej dotyczący w/w spółek, czyli stopa dyskontowa została ustalona na poziomie 11,7%. Prognozy oparto o założenia dotyczące rozwoju działalności oraz rynków, na których działają obie spółki, a także synergii pomiędzy podmiotami w Grupie. Jeśli skorygowana szacowana stopa wzrostu dotycząca okresów wykraczających poza 5 lat wyniesie 0%, utrata wartości firmy w obu w/w przypadkach nie nastąpi. Jeśli skorygowana szacowana stopa dyskonta podwoi się w porównaniu do szacunku Zarządu Spółki, utrata wartości firmy w obu w/w przypadkach nie nastąpi. Wszystkie podmioty Grupy Kapitałowej są monitorowane pod kątem utraty wartości w ciągu roku obrotowego.

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Ze względu na nieistotność (bardzo młoda załoga, niskie zatrudnienie, brak przyjętych przez spółki z Grupy zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych) Spółka nie ujmuje w sprawozdaniu rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.

Podatek odroczony

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według dostępnych prognoz będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy.

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego opiera się na szacunkach i ocenach Zarządu co do prawdopodobieństwa, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych i strat podatkowych. Oceny te zawierają element niepewności.

3. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy prezentują się następująco:

	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN	od 01.01.2006 do 31.12.2006 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	-	2 610
Przychody ze sprzedaży usług	42 340	12 887
Razem	42 340	15 497

4. Koszty według rodzaju

	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN	od 01.01.2006 do 31.12.2006 '000 PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(392)	(150)
Zużycie materiałów i energii	(1 005)	(384)
Usługi obce	(37 206)	(8 762)
Podatki i opłaty	(151)	(97)
Wynagrodzenia	(3 261)	(1 424)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(689)	(257)
Pozostałe koszty	(1 096)	(656)
Zmiana stanu produktów (koszty nie poniesione)	2 044	302
Koszt własny sprzedanych towarów	-	(2 583)
Razem	(41 756)	(14 011)

5. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN	od 01.01.2006 do 31.12.2006 '000 PLN
Rozwiązanie rezerw	204	-
Odszkodowania	-	49
Zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego należności	8	10
Razem	212	59

6. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN	od 01.01.2006 do 31.12.2006 '000 PLN
Rezerwy na przewidywane kary i straty	(74)	(97)
Koszty związane z fuzjami i przejęciami	-	(9)
Spisane należności	(25)	(11)
Pozostałe koszty	(80)	(5)
Razem	(179)	(122)

7. Zyski z inwestycji

Zyski z inwestycji wykazane w kwocie 1 422 tys. PLN wynikają ze sprzedaży 3.670 udziałów Spółki zależnej MobiTrust Sp. z o.o. dokonanej w 2007 roku.

12 grudnia 2007 r. na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników MobiTrust Sp. z o.o. podjęto uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 350.000 PLN do kwoty 556.000 PLN poprzez utworzenie 4.120 nowych udziałów. Jednocześnie w tym samym miesiącu spółka One-2-One S.A. podpisała umowy sprzedaży 3.670 udziałów spółki MobiTrust Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50 PLN za każdy udział. Transakcja jest efektem kompleksowych zmian w strukturze udziałowców Spółki, w efekcie których zapoczątkowany został proces realizacji drugiej rundy finansowania Spółki, który będzie kontynuowany w 2008 roku. Wartość rynkowa 100% udziałów MobiTrust Sp. z o.o., stanowiąca podstawę przeprowadzenia wyżej opisanej transakcji sprzedaży udziałów MobiTrust Sp. z o.o. przez spółkę One-2-One S.A., została określona na poziomie 4.003.200 PLN.

8. Koszty finansowe netto

	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN	od 01.01.2006 do 31.12.2006 '000 PLN
Przychody z tyt. odsetek	-	110
Koszty odsetek	125	(29)
Różnice kursowe	499	-
Pozostałe	(2)	(2)
Razem	622	79

9. Podatek dochodowy

	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN	od 01.01.2006 do 31.12.2006 '000 PLN
Podatek bieżący	(387)	(238)
Podatek odroczony	(86)	(87)
Razem	(473)	(325)

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Uzgodnienie wysokości podatku dochodowego w rachunku zysków i strat z wynikiem finansowym:

	Koniec okresu 31.12.2007 '000 PLN	Koniec okresu 31.12.2006 '000 PLN
Zysk przed opodatkowaniem	2 645	1 503
Obciążenie podatkowe według obowiązującej stawki podatkowej 19%	(503)	(286)
Wpływ przychodów i kosztów niewpływających na podstawę opodatkowania	(23)	(49)
Wpływ nierozpoznanych aktywów / rezerw na podatek dochodowy	8	10
Skutki zmian stawek i przepisów podatkowych	1	-
Wpływ korekt konsolidacyjnych	44	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(473)	(325)

10. Zysk przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku, z wyłączeniem akcji zwykłych nabytych przez Spółkę i wykazywanych jako akcje własne.

	od 01.01.2007 do 31.12.2007	od 01.01.2006 do 31.12.2006
Zysk przypadający na udziałowców Spółki (w PLN)	2 189 596	1 185 332
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	6 300 857	5 349 041
Podstawowy zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,35	0,22

Dnia 16 stycznia 2008 roku nastąpiła rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 31.274,10 PLN. W dniu 26 lutego 2008 roku nastąpiła rejestracja w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych 312.741 akcji zwykłych na okaziciela serii C spółki One-2-One S.A. o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda, emitowanych w ramach kapitału docelowego na podstawie Uchwały nr 1/07/2007 Zarządu Spółki z dnia 5 lipca 2007 r., zmienionej Uchwałą nr 1/09/2007 Zarządu Spółki z dnia 11 września 2007 r.

Grupa zaprezentowała w bilansie podwyższony kapitał podstawowy oraz zapasowy o kwoty uzyskane z emisji. W celu obliczenia zysku na akcję przyjęto że podwyższenie nastąpiło 31 grudnia 2007 r.

Rozwodniony zysk na akcję wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych.

	od 01.01.2007 do 31.12.2007	od 01.01.2006 do 31.12.2006
Zysk przypadający na akcjonariuszy Spółki w PLN	2 189 596	1 185 332
Zysk zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję w PLN	2 189 596	1 185 332
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 300 000	5 349 041
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję	6 300 857	5 349 041
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,35	0,22

11. Wartości niematerialne

	Wartość firmy ‘000 PLN	Oprogramowanie i licencje komputerowe ‘000 PLN	Pozostałe ‘000 PLN	Razem ‘000 PLN
Stan na 1 stycznia 2006				
Koszt (brutto)	272	305	89	666
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-	(27)	-	(27)
Wartość księgowa netto	272	278	89	639
Okres od 1 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006				
Wartość księgowa netto na początek okresu	272	278	89	639
Nabycie udziałów w jednostce zależnej	3 530	-	-	3 530
Amortyzacja	-	(53)	-	(53)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	3 802	225	89	4 116
Stan na 31 grudnia 2006				
Koszt (brutto)	3 802	305	89	4 196
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-	(80)	-	(80)
Wartość księgowa netto koniec okresu	3 802	225	89	4 116
Okres od 1 stycznia 2006 do 31 grudnia 2007				
Wartość księgowa netto na początek okresu	3 802	225	89	4 116
Nabycie udziałów w jednostce zależnej	14 353	13	-	14 366
Zwiększenia	-	410	-	410
Amortyzacja	-	(89)	-	(89)
Zbycie udziałów w jednostce zależnej	-	(187)	(89)	(276)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	18 155	372	0	18 527
Stan na 31 grudnia 2007				
Koszt (brutto)	18 155	1 153	-	19 308
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-	(781)	-	(781)
Wartość księgowa netto koniec okresu	18 155	372	0	18 527

Licencje i oprogramowanie komputerowe są amortyzowane przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi średnio od 2 do 5 lat. W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem nie poniesiono i nie kapitalizowano żadnych kosztów finansowania zewnętrznego.

12. Rzeczowe aktywa trwałe

	Środki transportu i urządzenia '000 PLN	Środki trwałe w budowie '000 PLN	Razem '000 PLN
Stan na 1 stycznia 2006			
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	296	39	335
Umorzenie	(113)	-	(113)
Wartość księgowa netto	<u>183</u>	<u>39</u>	<u>222</u>
Okres od 1 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006			
Wartość księgowa netto na początek okresu	183	39	222
Zwiększenia	92	-	92
Amortyzacja	(97)	-	(97)
Przeniesienia	39	(39)	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u>217</u>	<u>-</u>	<u>217</u>
Stan na 31 grudnia 2006			
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	427	-	427
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(210)	-	(210)
Wartość księgowa netto	<u>217</u>	<u>-</u>	<u>217</u>
Okres od 1 stycznia 2006 do 31 grudnia 2007			
Wartość księgowa netto na początek okresu	217	-	217
Nabycie jednostki zależnej	198	-	198
Zwiększenia	51	1 352	1 403
Amortyzacja	(115)	-	(115)
Przeniesienia	1 352	(1 352)	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u>1 511</u>	<u>-</u>	<u>1 511</u>
Stan na 31 grudnia 2007			
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	2 255	-	2 255
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(744)	-	(744)
Wartość księgowa netto	<u>1 511</u>	<u>-</u>	<u>1 511</u>

W wartości netto maszyn, urządzeń i innych aktywów trwałych ujęta jest wartość netto aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego zgodnie z poniższym zestawieniem.

	Wartość '000 PLN
31 grudnia 2006	75
31 grudnia 2007	25

Na dzień bilansowy 31.12.2007 na majątku trwałym nie było ustanowione zabezpieczenie poza leasingowanymi środkami trwałymi. W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem nie poniesiono i nie kapitalizowano żadnych kosztów finansowania zewnętrznego.

13. Jednostki stowarzyszone

Stan na 31.12.2007

Nazwa jednostki Stowarzyszonej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Czapli 13	24,97%	24,97%	metoda praw własności

14. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	31.12.2007 '000 PLN	31.12.2006 '000 PLN
Należności handlowe	15 498	6 063
Odpis aktualizujący wartość należności	(136)	-
Należności handlowe netto	15 362	6 063
Należności podatkowe	496	258
Pozostałe należności	538	73
Należności od podmiotów powiązanych	618	203
Część krótkoterminowa	17 014	6 597*
	31.12.2007 '000 PLN	31.12.2006 '000 PLN
Należności od podmiotów powiązanych	63	0
Część długoterminowa	63	0

Zarząd Grupy uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Grupy na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

* Kwota wykazywana w sprawozdaniu finansowym za rok 2006 w pozycji rozliczenia międzyokresowe kosztów 1 317 tys. PLN w powyższej nocie została zaprezentowana w sprawozdaniu za rok 2007 jako pozostałe aktywa w kwocie 501 tys. PLN oraz jako należności handlowe w kwocie 816 tys. PLN. Zmiana prezentacji pozwoli na lepsze zrozumienie sytuacji finansowej Grupy.

15. Pozostałe aktywa

	31.12.2007 '000 PLN	31.12.2006 '000 PLN
Koszty dotyczące przyszłych okresów	266	330
Nakłady na wytworzenie BMPE*	-	145
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	30	26
Razem	296	501

* bezpieczny mobilny podpis elektroniczny.

16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2007 '000 PLN N	31.12.2006 '000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 124	77
Krótkoterminowe depozyty bankowe	5	11 420
Razem	2 129	11 497

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r.

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych, w skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 124	77
Krótkoterminowe depozyty bankowe	5	11 420
Kredyty w rachunku bieżącym	(349)	-
Razem	1 780	11 497

17. Kapitały własne

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony i zarejestrowany w KRS	630	630
liczba akcji w szt.	6 300 000	6 300 000
- w tym liczba akcji uprzywilejowanych w szt.	-	-
wartość nominalna jednej akcji w PLN	0,10	0,10
Wartość nominalna wszystkich akcji	630	630

W dniu 31 grudnia 2007 r. One-2-One S.A. nie miała udziałów i akcji własnych pozostających w jej posiadaniu lub w posiadaniu jednostek zależnych. Grupa nie sprecyzowała przeznaczenia kapitału rezerwowego w kwocie 123 tys. PLN.

Dnia 16 stycznia 2008 roku nastąpiła rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 31.274,10 PLN. W dniu 26 lutego 2008 roku nastąpiła rejestracja w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych 312.741 akcji zwykłych na okaziciela serii C spółki One-2-One S.A. o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda, emitowanych w ramach kapitału docelowego na podstawie Uchwały nr 1/07/2007 Zarządu Spółki z dnia 5 lipca 2007 r., zmienionej Uchwałą nr 1/09/2007 Zarządu Spółki z dnia 11 września 2007 r.

Grupa zaprezentowała w bilansie podwyższony kapitał podstawowy oraz zapasowy o kwoty uzyskane z emisji. W celu obliczenia zysku na akcję przyjęto, że podwyższenie nastąpiło 31 grudnia 2007 r.

18. Podatek odroczony

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się ze sobą, jeżeli istnieje możliwość skompensowania bieżących aktywów i zobowiązań podatkowych oraz odroczony podatek dochodowy podlega tym samym organom podatkowym. Po dokonaniu kompensaty, w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazuje się następujące kwoty:

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przydatujące do realizacji po upływie 12 miesięcy	-	131
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	498	118
	498	249
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	(184)	(55)
Stan na koniec okresu	314	194

Zmiany stanu brutto odroczonego podatku dochodowego przedstawiają się następująco:

	od 01.01.2007 do 31.12.2007	od 01.01.2006 do 31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Stan na początek okresu	194	50
Przejęcie jednostki zależnej	318	-
Sprzedaż jednostki zależnej	(112)	-
Obciążenie wyniku finansowego	(86)	(115)
Pomniejszenie kapitału własnego	-	259
Stan na koniec okresu	314	194

Zmiany stanu aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego w trakcie roku (przed uwzględnieniem ich kompensaty) przedstawione zostały w tabelach poniżej.

19. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Leasing	Koszt podatkowe okresów poprzednich	Odsetki naliczone	Różnice kursowe	Razem
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN		'000 PLN
Stan na 1 stycznia 2006	(6)	(14)	-	-	(20)
Przejęcie jednostki zależnej					(2)
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	(1)	(13)	(21)		(35)
Stan na 31 grudnia 2006	(7)	(27)	(21)	-	(55)
Stan na 1 stycznia 2007	(7)	(27)	(21)		(55)
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	3	10	(43)	(99)	(129)
Stan na 31 grudnia 2007	(4)	(17)	(64)	(99)	(184)

20. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Strata podatkowa	Koszty ponoszone w miesiącach następnych	Razem
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Stan na 1 stycznia 2006	5	37	42
Uznanie wyniku finansowego	202	5	207
Stan na 31 grudnia 2006	207	42	249
Uznanie wyniku finansowego	14	29	43
Przejęcie jednostki zależnej	264	54	318
Sprzedaż jednostki zależnej	(112)	-	(112)
Stan na 31 grudnia 2007	373	125	498

21. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
jednego roku	6	31
dwóch do pięciu lat		6
	6	37
Pomniejszone o przyszłe odsetki:	-	(3)
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	6	34
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	(6)	(28)
Zobowiązanie wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy	-	(6)
	-	-

Zgodnie z polityką Grupy, część wyposażenia użytkowana jest na podstawie umów leasingu finansowego. Średni okres leasingu wynosi 3-4 lata. W okresie zakończonym 31 grudnia 2007 roku średnie efektywne oprocentowanie zobowiązań leasingowych wynosiło 13,5%.

Zobowiązania z tytułu leasingu są denominowane w złotych. Wartość godziwa zobowiązań leasingowych Grupy nie różni się istotnie od ich wartości księgowej.

Zobowiązanie Grupy z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy w postaci leasingowanych środków trwałych.

22. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania handlowe	13 928	5 177
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	123	144
Zobowiązanie z tytułu podatków	366	247
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	341	89
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	197	67
Zobowiązania z tytułu nabytych udziałów	3 531	2 907
Pozostałe zobowiązania	808	53
Razem	19 294	8 684

Zarząd Grupy uważa, że wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

23. Kredyty i pożyczki

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Krótkoterminowe		
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Pozostałe kredyty bankowe	337	-
Pożyczki	12	-
Kredyty i pożyczki razem	349	-

24. Świadczenia pracownicze

Na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień bilansowy składają się:

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	197	115

Z tytułu świadczeń pracowniczych w rachunku zysków i strat ujęto następujące kwoty:

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	(3 261)	(1 301)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(689)	(257)
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu		(123)
Razem	(3 950)	(1 681)

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu:

	31.12.2007	31.12.2006
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
W przeliczeniu na pełne etaty		
Pracownicy umysłowi	59,14	22,50

25. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej One-2-One S.A., inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

Grupę Kapitałową One-2-One S.A., na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego, tworzyły następujące spółki prawa handlowego:

Spółki zależne:

Nazwa Spółki	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda konsolidacji
		31.12.2007	31.12.2006	
		%	%	
MobiJoy Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	100%	pełna
One-2-One Mobile Ideas GmbH.	Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
MobiTrust Sp. z o.o.	Poznań, ul. Matejki 29/4	19%	71%	pełna*
Comtica Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Czapli 13	77%	0%	pełna
Advanced Telecom Services, s.r.o.	Czechy, Praha 4, Na Hrebenech II	100%	100%	pełna

* - W grudniu 2007r. Emitent dokonał szeregu transakcji sprzedaży udziałów MobiTrust Sp. z o.o. Za dzień utraty kontroli przyjęto datę 31 grudnia 2007 r. Z tego względu rachunek wyników spółki MobiTrust Sp. z o.o. za rok 2007 został w pełni włączony i skonsolidowany z rachunkiem wyników całej Grupy kapitałowej One-2-One.

Spółki stowarzyszone:

Nazwa Spółki	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda wyceny
		31.12.2007	31.12.2006	
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Czapli 13	25%	25%	praw własności

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Poniżej przedstawiono zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. w 2007 roku.

Zakup udziałów w Comtica Sp. z o.o.

W dniu 15 maja 2007 roku zostały spełnione wszystkie warunki zawieszające warunkowej umowy kupna-sprzedaży z dnia 2 kwietnia 2007 roku dotyczącej 853 udziałów o łącznej wartości nominalnej 426.500 PLN w spółce Comtica Sp. z o.o. od spółki MCI Management S.A. oraz zakupu 30 udziałów o łącznej wartości nominalnej 15.000 PLN w spółce Comtica Sp. z o.o. od osoby fizycznej, inwestora typu business angel, na podstawie umowy z 15 maja 2007 roku.

Za przejęte od MCI Management S.A. udziały, stanowiące 74,63% w kapitale zakładowym, spółka One-2-One S.A. zapłaciła kwotę 2.338.140 PLN. Cena za udziały została pokryta w następujący sposób: 1). część ceny w kwocie 838.140 PLN została opłacona w gotówce oraz 2). część ceny w kwocie 1.500.000 PLN rozliczona została w formie emisji i przekazania spółce MCI Management S.A. akcji One-2-One S.A., wyemitowanych w ramach subskrypcji prywatnej i zaoferowanie ich sprzedającemu w drodze oferty niepublicznej w ilości równej ilorazowi ceny sprzedaży udziałów oraz ceny emisyjnej akcji One-2-One S.A. Kupujący zaoferował sprzedającemu objęcie swoich akcji po cenie emisyjnej równej średniej cenie akcji One-2-One S.A. ustalonej na podstawie notowań tych akcji na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie w okresie od 01.01.2007 do 31.03.2007 roku. Zakupione udziały stanowią 74,63% w kapitale zakładowym Spółki. Dodatkowo One-2-One S.A. przejęło od MCI Management S.A. w wyniku cesji, umowy pożyczki na łączną kwotę 161.860 PLN. Cena w kwocie 838.140 PLN została uiszczona gotówką dnia 2 kwietnia 2007 r. Finalizacja transakcji kupna udziałów była efektem realizacji porozumienia zawartego przez MCI Management S.A., a One-2-One S.A. z dnia 29 listopada 2006 r., na mocy którego One-2-One S.A. przysługiwało prawo pierwokupu udziałów Comtica Sp. z o.o. od MCI Management S.A. Transakcja odbyła się na warunkach rynkowych, a przedstawiciele MCI Management w Radzie Nadzorczej One-2-One ze względu na konflikt interesów wstrzymali się od głosu przy podejmowaniu uchwał akceptujących wyżej opisaną transakcję. MCI Management S.A., strona zbywająca udziały w spółce Comtica Sp. z o.o., posiada 1.870.480 akcji spółki One-2-One S.A., co stanowi 29,69% w jej kapitale zakładowym.

Dnia 15 maja 2007 roku One-2-One S.A. dokonało transakcji zakupu 30 udziałów o nominalnej wartości 15.000 PLN, od innego inwestora spółki Comtica Sp. z o.o. Za przejęte od tej osoby prywatnej udziały, spółka One-2-One S.A. zapłaciła kwotę 82.232 PLN. Cena za udziały została zapłacona w gotówce. Zakupione udziały stanowią 2,62% w kapitale zakładowym spółki Comtica Sp. z o.o.

W wyniku wyżej opisanych transakcji spółka One-2-One S.A. objęła 883 udziały, stanowiące 77,25% w kapitale zakładowym spółki Comtica Sp. z o.o. Pozostałe 260 udziałów w spółce, stanowiące 22,75% w kapitale zakładowym, należy do pracowników i zarządzających spółką Comtica Sp. z o.o. Źródłem finansowania transakcji są środki pozyskane w wyniku emisji akcji spółki One-2-One S.A. oraz emisja celowa akcji.

Działalność Comtica Sp. z o.o. wpisuje się w strategię spółki One-2-One S.A., która ma dominującą pozycję w usługach z wykorzystaniem telefonu komórkowego przez podmioty z sektora mediów. Dołączenie Comtica Sp. z o.o. do Grupy poszerzy kompetencje One-2-One S.A. o doświadczenia w projektach łączących komunikację internetową i mobilną z interaktywną telewizją. Do najważniejszych klientów Comtica Sp. z o.o. należą: Telewizja Polsat, Dziennik.pl, TV4, UTV (Rumunia), Stroer, OPEK, Wolters Kluwer, Streemo.pl.

Wartość godziwą przejętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki na dzień przejścia kontroli, przedstawiono w poniższej tabeli.

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r.

	'000 PLN
Aktywa trwałe	326
Wartości niematerialne	-
Rzeczowe aktywa trwałe	68
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	258
Aktywa obrotowe	969
Należności handlowe oraz pozostałe należności	969
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-
Razem aktywa	1 295
Kapitał własny	(480)
w tym strata netto	(27)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	1 603
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	172
Razem pasywa	1 295
Wartość aktywów netto na dzień nabycia .	(480)
Wartość firmy	2 827
Zakupiony udział % w kapitale własnym	77%
 Cena zakupu .	 2 456
W tym:	
Zapłacono gotówką	83
Płatność odroczone	2 338
Koszty związane bezpośrednio z nabyciem	35

W ujętej powyżej wartości firmy w wysokości 2.872 tys. PLN zawierają się pewne wartości niematerialne, których nie można wyodrębnić w jednostce przejętej ani wycenić w sposób wiarygodny, z uwagi na ich charakter. Głównym czynnikiem wpływającym na powstanie wartości firmy Comtica Sp. z o.o. są unikalne kompetencje w obszarze rozwiązań łączących komunikację internetową i mobilną z interaktywną telewizją. Comtica Sp. z o.o. koncentruje się na realizacji strategii bazującej na trendzie konwergencji mediów cyfrowych, a w tym przede wszystkim koncepcji współdziałania mediów internetowych z kanałem komunikacji mobilnej i telewizją (Internet-Mobile-TV).

Na koszty bezpośrednio związane z nabyciem Spółki składają się koszty ekspertyz prawnych i finansowych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat zawiera 122 tys. PLN zysku netto Comtica Sp. z o.o. powstałego od dnia przejęcia kontroli do końca roku. Przychody Comtica Sp. z o.o. za dany okres wyniosły 2.065 tys. PLN..

Wynik netto Comtica Sp. z o.o. za rok 2007 wyniósł 96 tys. PLN.

Zakup udziałów w Streemo Sp. z o.o.

W dniu 15 maja 2007 roku zostały spełnione wszystkie warunki zawieszające, wynikające z warunkowej umowy kupna-sprzedaży z dnia 2 kwietnia 2007 roku dotyczącej zakupu 799 udziałów spółki Streemo Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50 PLN każdy, oraz objęcia przez One-2-One S.A. nowych udziałów powstałych w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego w Streemo Sp. z o.o. Za przejęte od spółki Comtica Sp. z o.o. udziały, stanowiące 24,97% kapitału zakładowego Spółki, spółka One-2-One S.A. zapłaciła w gotówce kwotę 120.845 PLN.

W dniu 27 kwietnia odbyło się NZW Streemo Sp. z o.o., na którym podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału z kwoty 160.000 PLN o kwotę 240.100 PLN do kwoty 400.100 PLN poprzez utworzenie 4.802 nowych udziałów w Spółce o wartości nominalnej 50 PLN za każdy udział. Spółka One-2-One S.A. objęła 1.199 nowoutworzonych udziałów w Streemo Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50 PLN za każdy udział, za łączną kwotę 59.950 PLN.

Z dniem 15 maja 2007 roku weszła w życie umowa inwestycyjna podpisana dnia 26 kwietnia 2007 roku przez wszystkich udziałowców Streemo Sp. z o.o., która ustala zasady i tryb realizacji inwestycji, podstawowe zasady funkcjonowania Spółki i jej rozwoju w przyszłości oraz stosunki prawne pomiędzy udziałowcami. Źródłem finansowania wyżej opisanej transakcji kupna udziałów oraz objęcia nowych udziałów w Streemo Sp. z o.o. są środki pozyskane z emisji akcji One-2-One S.A.

Comtica Sp. z o.o., strona zbywająca udziały w spółce Streemo Sp. z o.o., na dzień zawarcia umowy była spółką zależną funduszu MCI Management S.A., który posiada 1.870.480 akcji spółki One-2-One S.A. (29,69% jej kapitału zakładowego). Transakcja zakupu udziałów w Streemo Sp. z o.o. odbyła się na warunkach rynkowych, a przedstawiciele MCI Management S.A. w Radzie Nadzorczej One-2-One S.A. ze względu na konflikt interesów wstrzymali się od głosu przy podejmowaniu uchwał akceptujących wyżej opisaną transakcję.

Rolą Grupy Kapitałowej One-2-One S.A., a w tym także spółki Comtica Sp. z o.o., w wyżej opisanym przedsięwzięciu, będzie wykorzystanie unikatowych umiejętności i doświadczeń w zakresie projektów internetowych i mobilnych.

Streemo Sp. z o.o. powstała w dniu 27 marca 2007 roku z inicjatywy Comtica Sp. z o.o. poprzez wydzielenie aktywów związanych z internetowym serwisem społecznościowym www.streemo.pl. Jest to przedsięwzięcie na etapie wczesnego rozwoju (start-up) z rozbudowanymi funkcjami wymiany informacji pomiędzy użytkownikami oraz treściami multimedialnymi. Model biznesowy Streemo jest oparty o przychody reklamowe oraz e-commerce. Spółka Streemo Sp. z o.o. jest od 27 kwietnia 2007 roku częścią Grupy Kapitałowej Digital Avenue, gdzie wiodącym inwestorem jest fundusz MCI Management S.A.

Serwis streemo.pl w całości został przygotowany przez spółkę Comtica Sp. z o.o.: od stworzenia mapy serwisu i doradztwa w zakresie jego funkcjonalności, przez dostarczenie odpowiednich technologii, aż do zapewnienia oprawy graficznej. Serwis pozwala użytkownikom tworzyć własne profile, zakładać grupy tematyczne, wgrywać pliki audio i wideo, przeglądać zasoby multimedialne oraz prowadzić blogi. Streemo.pl wykorzystuje autorskie rozwiązania do zarządzania treścią w kanale internetowym oraz system konwersji plików Comtica Content Platform for Digital Media do formatu flash.

Objęcie nowych udziałów Streemo Sp. z o.o.

W dniu 27 kwietnia 2008 r. odbyło się NZW Streemo Sp. z o.o., na którym podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału. Spółka One-2-One S.A. objęła 1.199 nowoutworzonych udziałów w Streemo Sp. z o.o. Emitent po podwyższeniu kapitału posiada 24,97% kapitału Streemo Sp. z o.o..

Nabycie spółki Hugi s.r.o.

One-2-One S.A. w dniu 13 czerwca 2007 roku uzyskała zgodę Rady Nadzorczej One-2-One S.A. na zawarcie warunkowej umowy zakupu 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki Advanced Telecom Services, s.r.o. (dalej ATS) z siedzibą w Pradze w Czechach.

W celu zrealizowania transakcji zakupu udziałów w spółce ATS dnia 3 kwietnia 2007 roku One-2-One S.A. przejęła 100% udziałów w spółce Hugi spol. s.r.o. z siedzibą w Pradze w Czechach (dalej „Hugi”) od kancelarii prawnej Havel & Holasek s.r.o. Spółka Hugi nie prowadziła wcześniej żadnej działalności operacyjnej. Po spełnieniu się warunków zawieszających, zgodnych z zawartą umową spółka Hugi zakupiła udziały, które stanowią 67,42% w kapitale zakładowym ATS, a spółka One-2-One S.A. zakupiła udziały, które stanowią 32,58% w kapitale zakładowym ATS. Spółka Hugi pełniła wyłącznie rolę spółki celowej z przeznaczeniem do realizacji transakcji przejęcia ATS.

Dnia 10 lipca 2007 roku Emitent, jako jedyny udziałowiec spółki Hugi s.r.o., podjął decyzję o dokonaniu wpłaty dodatkowej na kapitał zakładowy spółki Hugi, s.r.o. w wysokości 15.711.000 CZK, co stanowiło równowartość 750.000 USD.

Wartość godziwą przejętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych na dzień przejęcia kontroli przedstawiono w poniższej tabeli.

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r.

	'000 PLN
Aktywa trwałe	-
Aktywa obrotowe	27
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27
Razem aktywa	27
Kapitał własny	27
w tym strata netto	-
Zobowiązania	-
Razem pasywa	27
Wartość aktywów netto na dzień nabycia	27
Wartość firmy	-
Zakupiony udział % w kapitale własnym	100%
 Cena zakupu	 27
W tym:	
Zapłacono gotówką	27
Płatność odroczone	-
Koszty związane bezpośrednio z nabyciem	-

Nabycie spółki ATS, s.r.o. oraz jej połączenie ze spółką Hugi

W trzecim kwartale 2007 roku zostały spełnione warunki zawieszające warunkowej umowy zakupu 100% udziałów w ATS, s.r.o. z siedzibą w Pradze w Czechach. Tym samym spółka ATS stała się podmiotem Grupy One-2-One S.A., w którym Spółka posiada bezpośrednio i pośrednio 100% udziałów. Cena za przejęte udziały wyniosła 4.450.000 USD. Cena została zapłacona w gotówce przez One-2-One S.A. i jej spółkę celową Hugi.

Z dniem 1 sierpnia 2007 roku, na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Udziałowców Advanced Telecom Services, s.r.o., pan Mariusz Malec, Członek Zarządu One-2-One S.A., rozpoczął pełnienie funkcji Członka Zarządu spółki Advanced Telecom Services, s.r.o. dzień ten uznano za moment przejścia kontroli nad jednostką zależną.

Wartość godziwą przejętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych spółek Hugi oraz ATS na dzień przejścia kontroli przedstawiono w poniższej tabeli.

	'000 PLN
Aktywa trwałe	11 571
Wartości niematerialne	11 398
- w tym wartość firmy	11 384
Rzeczowe aktywa trwałe	114
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60
Aktywa obrotowe	6 346
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5 676
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	670
Razem aktywa	17 918
Kapitał własny	6 394
w tym zysk netto	(240)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	11 523
Długoterminowe kredyty bankowe	-
Razem pasywa	17 918
Wartość aktywów netto na dzień nabycia (po korekcie o wartość firmy w księgach ATS)	1 344
Nadwyżka wartości godziwej aktywów netto nad ceną nabycia	11 526
Zakupiony udział % w kapitale własnym	100%

Cena zakupu	12 870
W tym:	
Zapłacono gotówką	8 445
Płatność odroczone	4 052
Koszty związane bezpośrednio z nabyciem	374

Na koszty bezpośrednio związane z nabyciem Spółki składają się koszty ekspertyz prawnych i finansowych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat zawiera 24 tys. PLN straty netto ATS powstałej od dnia przejęcia kontroli do końca 2007 r.

Przychody ATS za dany okres od 1 sierpnia do 31 grudnia 2007 roku wyniosły 9 783 tys. PLN.

26. Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Zysk netto roku obrotowego	2 190	1 185
Korekty:		
Podatek dochodowy	(434)	394
Amortyzacja środków trwałych	473	325
Amortyzacja wartości niematerialnych	302	97
	89	53
Zysk/strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(1 422)	-
Przychody z tytułu odsetek		(110)
Koszty odsetek	109	29
Udział w stratach/ (zyskach) jednostek stowarzyszonych	15	
Zmiany stanu kapitału obrotowego (z wyłączeniem wpływu przejęcia i różnic kursowych na konsolidacji)	(394)	(1 733)
Należności handlowe oraz pozostałe należności	(10 418)	(5 183)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	10 024	3 450
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 362	(154)
Odsetki zapłacone	(27)	(22)
Podatek dochodowy zapłacony	(209)	(227)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 126	(403)

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (ujęte w jednej pozycji sprawozdawczej w bilansie Grupy) składają się z gotówki w banku i w kasie.

27. Zobowiązania warunkowe i pozabilansowe

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Z tytułu weksli zabezpieczających leasing	21	60
Z tytułu weksli zabezpieczających kredyty	337	-

28. Rezerwy

<u>na przewidywane kary i straty</u>	'000 PLN
stan na 1 stycznia 2006	
Ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	-
- utworzenie dodatkowych rezerw	97
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	
stan na 31 grudnia 2006	97
stan na 1 stycznia 2007	97
Ujęte w rachunku zysków i strat	-
- utworzenie dodatkowych rezerw	74
- rozwiązanie rezerw	(200)
- przejęcie podmiotu zależnego	270
Rezerwy wykorzystane w trakcie roku	-
stan na 31 grudnia 2007	241
Przedstawione powyżej kwoty odzwierciedlają ryzyka związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, które mogą się zrealizować do roku 2011.	

29. Umowy leasingu operacyjnego

Spółki Grupy ponoszą wydatki związane z wynajmem powierzchni na prowadzenie działalności gospodarczej. Opłaty roczne z tym związane są następujące:

	31.12.2007 '000 PLN	31.12.2006 '000 PLN
Dzierżawa samochodów	49	-
Dzierżawa sprzętu komputerowego	185	-
Koszty najmu biura	499	246
Razem	733	246

Na dzień bilansowy Grupa posiadała zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego w okresie nie podlegającym wypowiedzeniu, których wartość bieżąca wynosiła (w podziale na terminy płatności):

	31.12.2007 '000 PLN	31.12.2006 '000 PLN
w okresie do roku	107	47
w okresie od 2 – 5 lat	-	-
powyżej 5 lat	-	-
Razem	107	47

30. Instrumenty finansowe

Zarząd identyfikuje dwie grupy ryzyka związanego z instrumentami finansowymi. Poniżej przedstawiono wartości bilansowe zakwalifikowane do poszczególnych grup wraz z odniesieniem do not uszczegóławiających:

	31.12.2007 '000 PLN	31.12.2006 '000 PLN
<u>I grupa ryzyka</u>		
Należności handlowe oraz pozostałe należności (nota 14)	18 969	7 098
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania (nota 27)	24 269	8 684
Razem	43 238	15 782
<u>II grupa ryzyka</u>		
Kredyty i pożyczki (nota 23)	349	-
Razem	349	-

31. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność prowadzona przez Grupę naraża ją na różne rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe, ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności.

• Ryzyko rynkowe

Ryzyko zmiany kursu walut

W ocenie Zarządu Grupa nie jest narażona na istotnie ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na dominującą sprzedaż produktów oraz ponoszenie kosztów działalności w walutach funkcjonalnych członków Grupy.

Na dzień 31.12.2007 r. Grupa oszacowała, możliwe wpływ zmiany kursów walut w stosunku do PLN.

Waluta	Saldo w walucie	Saldo w przeliczeniu na PLN	Wpływ na wynik spadku kursu o 5% (umocnienie PLN)
na 31.12.2006 r.		-	-
na 31.12.2007 r.			
EUR	'000 EUR	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania	12	43	2
USD	000' USD	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania	1 469	3 577	179
SKK	000' USD	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania	520	55	3
CZK	'000 CZK	'000 PLN	'000 PLN
Pożyczka udzielona w PLN	(46 986)	(6 334)	(317)
		(2 659)	(133)

Grupa obecnie nie stosuje pochodnych instrumentów finansowych zabezpieczających to ryzyko.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Grupa korzysta z limitu kredytowego do kwoty 3 mln PLN oraz z krótkoterminowego kredytu w kwocie 2,5 mln CZK w związku z czym jest narażona na ryzyko zmiany stopy procentowej. Grupa nie stosuje instrumentów finansowych ani innych metod służących zabezpieczeniu się przed ryzykiem zmiany stopy procentowej ze względu na ich niską, w ocenie Zarządu, efektywność w stosunku do kosztu.

Ryzyko zmian cen produktów

Spółka jest narażona na ryzyko zmian cen produktów i usług. Spółka działa na rynku B2B, a jej klientami są podmioty z sektora mediów i FMCG. Ceny produktów i usług oferowanych przez Spółkę są uzależnione od czynników mikro- i makroekonomicznych. Szczególny wpływ na poziom cen ma pozycja rynkowa przedsiębiorstw oferujących te same produkty i usługi lub produkty i usługi o charakterze substytutów.

Drugim istotnym czynnikiem wpływającym na poziom cen produktów i usług jest koniunktura gospodarcza: jej pogorszenie może wpłynąć na mniejszą liczbę zleceń i spadek cen, a polepszenie - na wzrost liczby zamówień i wzrost cen.

Ryzyko związane z uzależnieniem od dostawców i odbiorców (koncentracja ryzyka kredytowego i płynności)

Grupa One-2-One S.A. w dużym stopniu opiera swoje usługi na dostępie do kanałów komunikacji operatorów telefonii komórkowej takich jak Premium Rate SMS, Premium Rate MMS czy Premium

Rate WAP. W związku z powyższym Grupa One-2-One S.A. uznaje za strategiczny cel posiadanie podpisanych umów z każdym operatorem, lub podmiotem pośredniczącym pomiędzy operatorem GSM a członkiem Grupy. Grupa jest rozpoznawana na rynku mobilnych usług dodanych i posiada opinię wartościowego partnera wśród operatorów sieci telefonii komórkowej, to jednakże nie wyklucza ryzyka wypowiedzenia umowy dostępu do kanałów komunikacji przez jednego lub wszystkich operatorów lub pośrednika. Analizę koncentracji sprzedaży i zakupów przedstawiono w notce 33.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, Zarząd Spółki uważa, że pozycja Grupy na rynku usług mobilnych jest stabilna i nie ma żadnych przesłanek do przypuszczeń, że jakkolwiek z istotnych obecnie obsługiwanych kontrahentów zaprzestanie współpracy.

- **Ryzyko kredytowe**

Aktywa finansowe potencjalnie narażające Grupę na koncentrację ryzyka kredytowego obejmują głównie należności z tytułu dostaw i usług oraz należności od jednostek powiązanych. Grupa lokuje swoje środki pieniężne i ich ekwiwalenty w instytucjach finansowych uznawanych przez nią za wiarygodne.

Grupa definiuje swoją ekspozycję na ryzyko kredytowe jako całość nierozliczonych należności (wraz z saldami przeterminowanymi) i monitoruje salda regularnie w odniesieniu do każdego pojedynczego klienta. Ryzyko kredytowe związane z należnościami jest relatywnie niskie ze względu na to że głównymi klientami Grupy są operatorzy GSM lub podmioty bezpośrednio rozliczające ruch SMS z operatorami GSM. Pozostałe należności mają charakter rozdrobniony.

- **Ryzyko utraty płynności**

Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Grupa korzysta z otwartej linii kredytowej w wartości 3 mln PLN oraz z kredytu obrotowego w kwocie 2,5 mln CZK co zabezpiecza w pełni potrzeby utrzymania płynności finansowej. W ocenie Zarządu Spółki analiza bieżących przepływów pieniężnych oraz dostępne linie kredytowe zapewniają właściwe zabezpieczenie płynności finansowej Spółki.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Na Grupie nie ciąży żadne zewnętrzne ograniczenia, związane z zarządzaniem kapitałem poza standardowymi wymogami odnośnie minimalnego poziomu kapitału akcyjnego określonego przez kodeks spółek handlowych. Celem Grupy w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Grupa monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia, który oblicza się jako stosunek zadłużenia netto (kredyty, pożyczki, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania pomniejszone o środki pieniężne i ich ekwiwalenty) do łącznej wartości kapitału (to jest kapitał własny łącznie z zadłużeniem netto).

Wskaźnik kształtował się następująco na koniec okresów objętych niniejszym sprawozdaniem:

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Zadłużenie ogółem	20 415	9 071
Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	296	501
Zadłużenie netto	20 119	8 570
Kapitał własny ogółem	20 675	14 045
Kapitał ogółem	40 794	22 615
Wskaźnik zadłużenia	49%	38%

Instrumenty pochodne

Spółka nie stosowała w trakcie roku 2007 instrumentów pochodnych w celu zabezpieczenia wartości godziwej lub przepływów finansowych. Zarząd Spółki uważa, że stosowanie takich instrumentów nie było konieczne.

32. Segmenty operacyjne

Zarząd Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. ze względu na charakter dostarczanych produktów, którymi są usługi marketingu mobilnego nie wyróżnił innych segmentów operacyjnych w omawianym roku obrotowym.

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

	Przychody od klientów zewnętrznych	Aktywa trwałe*	Przychody od klientów zewnętrznych	Aktywa trwałe*
	koniec okresu 31.12.2007	koniec okresu 31.12.2007	koniec okresu 31.12.2006	koniec okresu 31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Polska	32 557	15 255	15 497	4 333
Czechy i Słowacja	9 783	5 080	-	-
Pozostałe		499		249
Razem	42 340	21 835	15 497	4 582

* aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe, aktywa z tytułu podatku odroczonego, aktywa z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia oraz prawa wynikające z umów ubezpieczeniowych

33. Informacje dotyczące głównych klientów

Poniżej przedstawiono klientów Grupy, których udział w sprzedaży przekracza 10 lub więcej procent łącznych przychodów ze sprzedaży.

		Sprzedaż	% sprzedaży ogółem
	2006	'000 PLN	
Klient1		3 523	23%
Klient2		2 974	19%
Klient3		2 654	17%
Klient4		2 610	17%
	2007	'000 PLN	
Klient1		8 452	20%
Klient2		7 461	18%
Klient3		5 234	12%

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r.

Poniżej przedstawiono klientów Grupy, których udział zakupów w porównaniu do łącznych przychodów ze sprzedaży przekracza 10%.

		Zakup	% sprzedaży
	2006	'000 PLN	ogółem
Klient1		3 826	25%
Klient2		2 580	17%
	2007	'000 PLN	
Klient1		14 724	35%

Należy zwrócić uwagę na to, iż One-2-One S.A. oraz ATS, s.r.o. pełnią funkcje podmiotów rozliczających ruch SMS, a nabywcami usług świadczonych przez Grupę są często podmioty obciążające w/w spółki kwotami wynikającymi z podziału przychodów z ruchu SMS.

34. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy spółką dominującą a jej spółkami zależnymi podlegały eliminacji w momencie konsolidacji i nie zostały ujawnione w tej notcie.

Transakcje pomiędzy Grupą a innymi podmiotami powiązanymi ujawnione zostały poniżej.

Transakcje handlowe

W ciągu roku, spółki z Grupy zawarły następujące transakcje handlowe ze swoimi podmiotami powiązanymi:

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	2	1
- w tym od jednostek powiązanych:	2	-
Czechowicz Ventures Sp. z o.o.	1	-
Iplay.pl Sp. z o.o.	-	-
Travelplanet	1	-
- w tym od członków zarządu:	-	1
Jarosław Żabko - Fiddex S.J.	-	1
Zakupy towarów i usług	1 255	525
- w tym od jednostek powiązanych:	689	145
Travelplanet	2	-
Iplay.pl Sp. z o.o.	40	-
Czechowicz Ventures Sp. z o.o.	106	-
Bankier.pl S.A.	16	-
Concept Management Sp. z o.o.	205	-
ALMUS Janusz Wiśniewski	67	-
HOME.PL Sp. J.	3	-
MCI Management S.A.	-	-
Sylwia Nalewajko - Jart	37	106
Marcin Bartosiewicz - Ioms Corporation	139	39
Kancelaria Doradztwa Prawnego Beata Skiba	74	-
- w tym z członkami zarządu:	566	380
Piotr Dziecioł - Biuro Rachunkowe Piątka	288	164
Mariusz Malec - Private Equity Consulting	96	62
Jarosław Żabko - Fiddex S.J.	12	15
Jarosław Przybyła - FORs	170	139

Sprzedaż usług do jednostek powiązanych odbywa się na podstawie umów zawartych na warunkach rynkowych.

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r.

One-2-One S.A. w ciągu okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 nabyła udziały/akcje w następujących spółkach zależnych: Comtica Sp. z o.o., Hugi s.r.o. oraz Streemo Sp. z o.o. - transakcje te zostały opisane w nocie 25.

Rozrachunki na dzień bilansowy nie są zabezpieczone i zostaną uregulowane gotówkowo. Nie utworzono żadnych odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych od podmiotów powiązanych.

Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży i zakupu towarów i usług są następujące:

	31.12.2007 '000 PLN	31.12.2006 '000 PLN
Należności od podmiotów powiązanych		
Należności handlowe		
MobiTrust Sp. z o.o.	14	-
Jarosław Przybyła - Fors	17	-
	<u>31</u>	<u>-</u>
Pożyczki udzielone podmiotom stowarzyszonym		
MobiTrust Sp. z o.o.	50	-
	<u>50</u>	<u>-</u>
Pożyczki udzielone Członkom Zarządu		
Mariusz Malec	200	200
Paweł Laskowski	39	-
Piotr Szostak	81	-
	<u>320</u>	<u>200</u>
Pozostałe należności Członków Zarządu		
Mariusz Malec	14	-
Paweł Laskowski	61	-
Piotr Szostak	147	-
	<u>222</u>	<u>-</u>
Pozostałe należności od podmiotów powiązanych		
Zaliczki na udziały w jednostkach stowarzyszonych	902	-
Odsetki od podmiotów stowarzyszonych	74	-
	<u>976</u>	<u>-</u>
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
MCI Management S.A.	7	-
Concept Management Sp. z o.o.	31	18
Piotr Dziecioł - Biuro Rachunkowe Piątka	73	16
Mariusz Malec		59
Mariusz Malec - Private Equity Consulting	10	10
Sylwia Nalewajko - Jart		25
Bankier.pl. S.A.	1	-
Iplay.pl Sp. z o.o.	3	-
Streemo Sp. z o.o.	15	-
Marcin Bartosiewicz - Ioms Corporation		16
	<u>140</u>	<u>144</u>

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i innym kluczowym członkom kadry kierowniczej:		
Stan na początek okresu	200	
Wypłacone pożyczki	102	200
Nabycie jednostki zależnej	18	
Splata udzielonych pożyczek	-	
Nabycie jednostki zależnej	(1)	
Odsetki naliczone	19	
Odsetki otrzymane	-	
Stan na koniec okresu	340	200

Wynagrodzenia Członków Zarządu oraz kadry kierowniczej

Koszty wynagrodzenia Członków Zarządu poszczególnych podmiotów Grupy oraz członków pozostałej kadry kierowniczej kształtowały się następująco:

	31.12.2007	31.12.2006
	'000 PLN	'000 PLN
Członkowie Zarządów		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	590	952
Tomasz Długiewicz - Concept Management Sp. z o.o.	165	396
Piotr Dzięcioł	48	170
Mariusz Malec	48	107
Piotr Długiewicz - Concept Management Sp. z o.o.	205	195
Jarosław Żabko	70	48
Mariusz Skiba	-	36
Paweł Laskowski	40	-
Piotr Kłodnicki	15	-
Razem	590	952

Grupa Kapitałowa udzieliła pożyczek Członkom Zarządu oraz innym kluczowym członkom kadry kierowniczej.

Warunki pożyczek udzielonych Członkom Zarządu oraz innym kluczowym członkom kadry kierowniczej przedstawiają się następująco:

	Czas trwania	%	Kwota pożyczki	Wartość pożyczki na dzień bilansowy
			'000 PLN	'000 PLN
Mariusz Malec	od 29/12/2006 do 31/12/2008	7%	200	200
Piotr Szostak	od 02/04/2007 do 31/12/2009	9%	42	42
Paweł Laskowski	od 27/04/2007 do 27/04/2009	7,55%	30	30
Piotr Szostak	od 27/04/2007 do 27/04/2009	7,55%	30	30
Paweł Laskowski	od 30/12/2004 do 31/12/2007	6,61%	9	9
Piotr Szostak	od 30/12/2004 do 31/12/2007	6,61%	9	9

35. Zdarzenia po dacie bilansu

Rejestracja podwyższenia kapitału w One-2-One S.A.

Dnia 16 stycznia 2008 roku nastąpiła rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 31 274,10 PLN. W dniu 26 lutego 2008 roku nastąpiła rejestracja w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych 312.741 akcji zwykłych na okaziciela serii C spółki One-2-One S.A. o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda, emitowanych w ramach kapitału docelowego na podstawie uchwały nr 1/07/2007 Zarządu Spółki z dnia 5 lipca 2007 r., zmienionej uchwałą nr 1/09/2007 Zarządu Spółki z dnia 11 września 2007 r. Po rejestracji podwyższenia kapitału w Krajowym Rejestrze Sądowym, kapitał zakładowy Spółki wynosi 661 274,10 PLN i dzieli się na 6 612 741 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, dających prawo do 6 612 741 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. W dniu 17 marca 2008 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. postanowił wprowadzić akcje zwykłe serii C spółki One-2-One S.A. do obrotu giełdowego.

Podwyższenie kapitału spółki zależnej MobiTrust Sp. z o.o.

Dnia 20 marca 2008 roku nastąpiła rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego spółki MobiTrust Sp. z o.o. o kwotę 206 000 PLN. Nowoutworzone udziały w liczbie 4 120 sztuk zostały objęte w całości przez One-2-One S.A. W wyniku tego podniesienia kapitału, do MobiTrust Sp. z o.o. wpłynęła kwota 1 001 160 PLN. Po rejestracji podwyższenia kapitału w KRS, kapitał zakładowy Spółki wynosi 556 000 PLN i dzieli się na 11 120 udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy, dających prawo do 11.120 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. One-2-One S.A. posiada 5 450 udziałów MobiTrust Sp. z o.o., które stanowią 49,01% głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

Przekształcenie spółki MobiTrust Sp. z o.o. w MobiTrust S.A.

W dniu 28 marca 2008 r. Zgromadzenie Wspólników spółki MobiTrust Sp. z o.o., podjęło uchwały związane z przekształceniem Spółki w spółkę akcyjną i wprowadzeniem Spółki przekształconej na rynek zorganizowany do Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect, prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Proces wprowadzenia Spółki na rynek zorganizowany do Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect zostanie zakończony w 2008 roku.

Podwyższenie limitu kredytowego

W dniu 8 kwietnia 2008 r. One-2-One S.A. podpisał z Raiffeisen Bank Polska S.A. Aneks do umowy kredytowej z dnia 2 listopada 2005 r. dotyczący zwiększenia limitu kredytu obrotowego z kwoty 3 mln PLN do kwoty 5 mln PLN.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ ONE-2-ONE S.A. W OKRESIE OBROTOWYM OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2007

1. Zasady sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. Opis organizacji Grupy kapitałowej Emitenta

Skonsolidowany raport roczny Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2007 do dnia 31.12.2007 r. zawiera:

- Oświadczenia Zarządu zgodnie z par. 94 ust. 1 pkt. 4 i 5 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19.10.2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych.
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za okres sprawozdawczy od 01.01.2007 do 31.12.2007 roku oraz na dzień 31.12.2007 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, w tym: skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007.
- Raport biegłego rewidenta dotyczący skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za rok 2007.

Wykaz spółek zależnych objętych konsolidacją:

Nazwa Spółki	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda konsolidacji
		31.12.2007	31.12.2006	
		%	%	
MobiJOY Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	100,0%	pełna
One-2-One Mobile Ideas GmbH	Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
MobiTrust Sp. z o.o.	Poznań, ul. Matejki 29/4	19%	71%	pełna*
Comtica Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Czapli 13	77%	0%	pełna
Advanced Telecom Services, s.r.o.	Czechy, Praha 4, Na Hrebenech II	100%	100%	pełna

* W grudniu 2007 r. Emitent dokonał szeregu transakcji sprzedaży udziałów MobiTrust. Za dzień utraty kontroli przyjęto datę 31 grudnia 2007 r

Wykaz spółek stowarzyszonych objętych konsolidacją:

Nazwa Spółki	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda wyceny
		31.12.2007	31.12.2006	
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Czapli 13	25%	25%	praw własności

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Grupy Kapitałowej:

Nabycie udziałów Comtica Sp. z o.o.

Zgodnie z umową zawartą 2 kwietnia 2007 roku, One-2-One S.A. nabyła od MCI Management S.A. 74,63% udziałów spółki Comtica Sp. z o.o. dających prawo do 30% głosów na Walnym Zgromadzeniu. Dnia 15 maja 2007 roku One-2-One S.A. dokonało transakcji zakupu od innego inwestora spółki Comtica Sp. z o.o. Zakupione udziały stanowią 2,62% w kapitale zakładowym Spółki

Nabycie udziałów Streemo Sp. z o.o.

W dniu 15 maja 2007 roku zostały spełnione wszystkie warunki zawieszające wynikające z warunkowej umowy sprzedaży z dnia 2 kwietnia 2007 roku dotyczącej zakupu udziałów spółki Streemo Sp. z o.o. stanowiących 24,97% kapitału zakładowego Spółki, zawartej pomiędzy Emitentem a Comtica Sp. z o.o.

Objęcie nowych udziałów Streemo Sp. z o.o.

W dniu 27 kwietnia odbyło się NZW Streemo Sp. z o.o., na którym podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału. Spółka One-2-One S.A. objęła 1.199 nowoutworzonych udziałów w Streemo Sp. z o.o. Emitent po podwyższeniu kapitału posiada 24,97% kapitału Streemo Sp. z o.o.

Nabycie spółki Hugi s.r.o.

W celu zrealizowania transakcji zakupu udziałów w spółce ATS dnia 3 kwietnia 2007 roku One-2-One S.A. nabyła 100% udziałów w spółce Hugi s.r.o. z siedzibą w Pradze w Czechach (dalej „Hugi”) od kancelarii prawnej Havel & Holasek s.r.o. Spółka Hugi nie prowadziła wcześniej żadnej działalności operacyjnej.

Podwyższenie kapitału Hugi, s.r.o.

Dnia 10 lipca 2007 roku Emitent, jako jedyny udziałowiec spółki Hugi s.r.o., podjął decyzję o dokonaniu wpłaty dodatkowej na kapitał zakładowy spółki Hugi w wysokości 15.711.000 CZK.

Nabycie Advanced Telecom Services, s.r.o.

20 sierpnia 2007 roku zostały spełnione warunki zawieszające warunkowej umowy zakupu z dnia 13 czerwca 2007 roku 100% udziałów w Advanced Telecom Services, s.r.o. z siedzibą w Pradze w Czechach. Tym samym spółka ATS stała się podmiotem Grupy One-2-One S.A., w którym Spółka posiada bezpośrednio i pośrednio 100% udziałów.

Sprzedaż udziałów MobiTrust Sp. z o.o.

W grudniu 2007 roku Emitent zbył udziały stanowiące 52,43% kapitału udziałowego MobiTrust. Na dzień bilansowy Emitent posiadał 19% udział w kapitale MobiTrust Sp. z o.o.

Połączenie Hugi, s.r.o. i Advanced Telecom Services, s.r.o.

W dniu 5 listopada 2007 r. nastąpiło połączenie spółek Advanced Telecom Services, s.r.o. i Hugi s.r.o., przy czym podmiotem przejmującym była spółka Hugi s.r.o. Tym samym, wszystkie aktywa spółki Advanced Telecom Services, s.r.o. zostały przeniesione do spółki Hugi s.r.o., a spółka Advanced Telecom Services, s.r.o. przestała istnieć. Jednocześnie spółka Hugi s.r.o. zmieniła nazwę na Advanced Telecom Services, s.r.o.

2. Informacja o działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej

Podstawowa działalność operacyjna Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. przedstawia się następująco:

- One-2-One S.A. – dostawca treści oraz narzędzi i kanałów komunikacji;
- MobiJOY Sp. z o.o. – marketing mobilny i technologiczny;
- One-2-One Mobile Ideas GmbH – przedstawiciel handlowy Grupy One-2-One S.A.
- MobiTrust Sp. z o.o. – dostawca software'owych rozwiązań w zakresie mobilnego podpisu elektronicznego;
- Comtica Sp. z o.o. – dostawca rozwiązań łączących komunikację internetową i mobilną z interaktywną telewizją;
- Advanced Telecom Services, s.r.o. – dystrybucja mobilnych treści multimedialnych;
- Streemo Sp. z o.o. – działalność na etapie wczesnego rozwoju dotyczącego prowadzenia społecznościowego portalu internetowego.

W roku 2007 Grupa One-2-One S.A. kontynuowała realizację swojej strategii umacniania się na pozycji lidera na rynku interaktywnych rozwiązań, zarówno w obszarze telefonii mobilnej jak i Internetu. Działania operacyjne Grupy One-2-One S.A. opierały się głównie na wykorzystaniu silnego trendu rynkowego jakim jest przyspieszony proces konwergencji mediów interaktywnych, czyli telefonii mobilnej oraz WWW. Głównymi klientami Grupy były podmioty rynku medialnego.

Od początku ubiegłego roku Grupa Kapitałowa realizuje projekty z obszaru interaktywności mobilnej i internetowej na zlecenie Grupy Eurozet (Radio ZET Sp. z o.o. i Radiostacja Sp. z o.o.) w związku z umową zawartą 28 grudnia 2006 roku. Umowa ta dotyczy współpracy w obszarze realizacji interaktywnych usług mobilnych, kanałami SMS, wykorzystywanych w antenowych projektach komercyjnych. W drugiej połowie 2007 roku Grupa One-2-One S.A. była jedynym podmiotem świadczącym tego typu usługi dla Radia ZET i Radiostacji. Ponadto, grupa Eurozet zleciła spółce MobiJOY Sp. z o.o. hosting witryn WWW obu stacji oraz dostarczanie technologii strumieniowania programu Radia ZET i Radiostacji w Internecie. Spółka MobiJOY Sp. z o.o. w wyniku realizowania wypracowanej strategii w 2007 roku istotnie zwiększyła swój udział w rynku marketingu mobilnego i umocniła się na pozycji lidera.

W 2007 roku w ramach spółki MobiTrust Sp. z o.o. realizowane były zaawansowane prace nad mobilnym podpisem elektronicznym. W czwartym kwartale 2007 roku pozyskano dofinansowanie na rozwój mobilnego podpisu elektronicznego przez spółkę MobiTrust Sp. z o.o. w ramach Przedsięwzięcia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego „Inicjatywa Technologiczna I” („IniTech”) w wysokości do 1 188 504 PLN. W celu realizacji zobowiązań wynikających z podpisania wyżej opisanej umowy spółka One-2-One S.A. w grudniu 2007 roku dokonała zasilenia MobiTrust w środki obrotowe poprzez objęcie 4 120 sztuk nowoutworzonych udziałów w MobiTrust w ramach podniesienia kapitału Spółki w kwocie 1 001 160 PLN. Rejestracja podwyższenia kapitału nastąpiła w 2008 roku.

Kolejnym zdarzeniem istotnym dla MobiTrust było rozpoczęcie w grudniu 2007 roku działań związanych z drugą rundą finansowania Spółki. W celu wzmocnienia struktury udziałowców MobiTrust, spółka One-2-One S.A. dokonała sprzedaży w dniach 19 i 20 grudnia 2007 roku 3.670 udziałów spółki MobiTrust. Nabywcami udziałów była grupa inwestorów związana z inwestycjami, zarówno na rynku private equity jak i na rynku publicznym, a także specjaliści w zakresie pozyskiwania kapitału na rynku publicznym. Po wejściu do Spółki nowych udziałowców rozpoczęty został proces przygotowania spółki MobiTrust do pozyskania nowego finansowania. Proces wprowadzenia Spółki na rynek zorganizowany do Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect zostanie zakończony w 2008 roku.

W opinii Zarządu spółki One-2-One S.A. pozyskanie dodatkowego finansowania oraz nowych udziałowców przez spółkę MobiTrust może znacząco wpłynąć na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. w perspektywie następnych kilku lat. Zarząd spółki One-2-One S.A. traktuje inwestycję w MobiTrust Sp. z o.o. jako inwestycję długofalową i istotną z punktu widzenia Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. i zamierza nadal wspierać Spółkę w jej rozwoju. Zarząd One-2-One S.A. nie wyklucza sprzedaży części posiadanych udziałów w ciągu najbliższych 3 lat.

Istotnym czynnikiem mającym wpływ na działalność operacyjną Grupy Kapitałowej był szybki rozwój rynku telefonii komórkowej i usług z nią związanych, a także sytuacja makroekonomiczna, a w tym, w dużym stopniu, wydatki przedsiębiorstw na działania marketingowe.

3. Ważniejsze czynniki i zdarzenia w 2007 r., a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, mające znaczący wpływ na działalność i wyniki finansowe Grupy Kapitałowej lub których wpływ jest możliwy w następnych latach

W pierwszym półroczu 2007 roku Zarząd One-2-One S.A. prowadził intensywne działania w zakresie zamknięcia projektów inwestycyjnych dotyczących rozwoju nieorganicznego na rynku polskim i rynkach zagranicznych. W drugim kwartale 2007 r. nastąpiło zakończenie negocjacji dotyczących przejęcia większościowych udziałów w spółce Comtica Sp. z o.o. i ATS, s.r.o. oraz przejęcia mniejszościowego pakietu w spółce Streemo Sp. z o.o.

Inwestycja w spółkę Comtica Sp. z o.o. umożliwia poszerzenie kompetencji Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. o doświadczenia w projektach łączących komunikację internetową i mobilną z interaktywną telewizją. Poprzez przejęcie spółki Comtica Sp. z o.o. i Streemo Sp. z o.o. Grupa Kapitałowa znacząco wzmocniła swoją obecność w obszarze nowoczesnych interaktywnych rozwiązań WWW. Od początku trzeciego kwartału Comtica Sp. z o.o. oferowała swoje produkty i usługi nie tylko samodzielnie, ale wspólnie z innymi podmiotami Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. lub przy ich silnym wsparciu.

Realizując projekt Streemo.pl, Grupa Kapitałowa One-2-One S.A. wnosi unikatowe umiejętności i doświadczenie w zakresie projektów internetowych i mobilnych.

Ponadto, od sierpnia 2007 r., w Grupie One-2-One S.A. jest spółka ATS z siedzibą w Pradze. Dzięki temu przejęciu Grupa pozyskała kompetencje w zakresie kontentu mobilnego oraz silne relacje zarówno z dostawcami, jak i dystrybutorami tego kontentu. W 2007 roku realizowany był proces konsolidacji operacji pomiędzy ATS a jednostkami w Grupie Kapitałowej, który w 2008 roku będzie stanowił podstawę do rozbudowy operacji Grupy Kapitałowej w Czechach i Słowacji, a w szczególności marketingu mobilnego. ATS, s.r.o. jest największym podmiotem na rynku czeskim w zakresie rozwiązań mobilnych, w segmencie dystrybucji mobilnych treści multimedialnych.

Wraz z rozszerzaniem się oferty produktów i usług Grupy Kapitałowej w 2007 roku, na skutek zarówno wejścia Grupy na nowe rynki, jak i w rezultacie wykorzystania synergii pomiędzy podmiotami Grupy, nastąpiło stopniowe zwiększanie się bazy jej klientów. To przekształcanie się Grupy Kapitałowej na płaszczyźnie produktowej dokonywało się równolegle z przebudową Grupy Kapitałowej na płaszczyźnie organizacyjnej i korporacyjnej. Główną przyczyną przekształcania Grupy na płaszczyźnie produktowej było wykorzystanie zmian na rynku mediów i marek. Przebudowa organizacyjna Grupy, realizowana w drugiej połowie 2007 roku, była spowodowana szybkim rozwojem One-2-One S.A. i podmiotów zależnych.

4. Przewidywany dalszy rozwój Grupy Kapitałowej

W 2008 r. Emitent zakłada koncentrację kontynuacji procesu konsolidacji operacji podmiotów znajdujących się w Grupie Kapitałowej w celu m.in. likwidacji dublujących się centrów kosztów, racjonalizacji kosztów stałych i zmiennych, większego wykorzystania istniejących synergii pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej, zapewnienie kompleksowej oferty produktów i usług wyróżniającej Grupę One-2-One na rynku.

Emitent nie zamierza ograniczać się wyłącznie do rynków, na których obecnie funkcjonuje i nie wyklucza powołania nowych podmiotów w celu poszerzenia oferty usług w ramach Grupy Kapitałowej (jeszcze bardziej kompleksowa oferta), zwiększenia efektów synergii oraz uzyskania wyższych marż.

Emitent nie wyklucza przejęcia w 2008 roku oraz w latach następnych jednego lub więcej podmiotów, których działalność uzupełniałaby ofertę produktową Grupy Kapitałowej lub wzmocniałaby jej obecność w danym segmencie rynku.

W przypadku spółki Comtica Sp. z o.o. w planach na 2008 rok zakłada się koncentrację na działaniach związanych ze zwiększeniem przychodów przy zachowaniu dywersyfikacji bazy klientów.

Plany spółki MobiJOY Sp. z o.o. na 2008 rok zakładają stabilny wzrost przychodów przy jednoczesnej koncentracji na poprawie relacji przychody - koszty, głównie poprzez realizację większych projektów oraz kontroli kosztów stałych i zmiennych.

Celem strategicznym spółki MobiTrust Sp. z o.o. na 2008 rok i następne 2 lata jest zajęcie dominującej pozycji w obszarze uwierzytelniania (kwalifikowanego lub niekwalifikowanego) transakcji przy użyciu terminali mobilnych (telefony, smartfony, PDA itp.). Klientami Spółki mogą być: organy administracji publicznej, sektor finansowy itp., a sam podpis może być wykorzystywany przy zawieraniu umów on-line, uwierzytelnianiu transakcji serwisów aukcyjnych, e-fakturach itp.

Dalszy rozwój ATS s.r.o. w 2008 roku będzie się koncentrował głównie na wprowadzeniu do oferty na rynku czeskim i słowackim, produktów i usług oferowanych dotychczas przez One-2-One S.A. i MobiJOY Sp. z o.o. (marketing mobilny, projekty dla mediów), a w dalszej kolejności przez spółkę Comtica Sp. z o.o. i MobiTrust Sp. z o.o.

5. Komentarz dotyczący wyników finansowych Grupy Kapitałowej w 2007 r.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Działalność kontynuowana	
Przychody ze sprzedaży	42 340
Koszt własny sprzedaży	(33 211)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	9 129
Koszty sprzedaży	(4 288)
Koszty ogólnego zarządu	(4 257)
Pozostałe przychody operacyjne	212
Pozostałe koszty operacyjne	(179)
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	(15)
Zyski z inwestycji	1 422
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 024
Koszty finansowe - netto	622
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 646
Podatek dochodowy	(473)
Zysk (strata) netto	2 173
Przypisany:	
Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 190
Udziałowcom mniejszościowym	(17)
	2 173
 Zysk (strata) na jedną akcję	
Zwykły	0,35
Rozwodniony	0,33

Grupa Kapitałowa One-2-One w okresie 12 miesięcy zakończonych 31.12.2007 r. wypracowała zysk netto w wysokości 2 173 tys. PLN, w tym zysk przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wyniósł 2 190 tys. PLN, a na udziały mniejszości przypadła strata w wysokości 17 tys. PLN.

Największy wpływ na wynik Grupy miał zysk wypracowany przez One-2-One S.A. w okresie 12 miesięcy zakończonych 31.12.2007 r. Zysk netto One-2-One S.A. zgodnie z MSSF stosowanymi w Grupie Kapitałowej One-2-One S.A. wyniósł 2 156 tys. PLN.

Natomiast jednostkowe wyniki finansowe, wypracowane przez pozostałe spółki objęte konsolidacją metodą pełną w okresie 12 miesięcy zakończonym 31.12.2007 r. lub w okresie w którym jednostka dominująca sprawowała kontrolę nad podmiotem zależnym przedstawiają się następująco:

- Comtica Sp. z o.o. - zysk netto w wysokości 122 tys. PLN;

- MobiTrust Sp. z o.o. - strata netto w wysokości 276 tys. PLN;
- MobiJOY Sp. z o.o. - strata netto w wysokości 101 tys. PLN;
- ATS, s.r.o. - strata netto w wysokości 24 tys. PLN;
- One-2-One GmbH - strata netto w wysokości 11 tys. PLN.

6. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu, w tym z punktu widzenia płynności Grupy Kapitałowej Emitenta

	31 grudnia 2007 '000 PLN	Struktura
Aktywa trwałe		
Wartości niematerialne	18 527	45%
Rzeczowe aktywa trwałe	1 511	4%
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności	1 236	3%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	498	1%
Należności handlowe oraz pozostałe należności	63	0%
	21 835	53%
Aktywa obrotowe		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17 014	41%
Pozostałe aktywa	296	1%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 129	5%
	19 439	47%
Aktywa razem	41 274	100%
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	661	2%
Kapitał zapasowy	18 342	44%
Kapitał rezerwowy pozostały	123	0%
Kapitał z przeliczeń	12	0%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(653)	-2%
Zysk netto okresu obrotowego	2 190	5%
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	20 675	50%
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych	0	
Razem kapitały własne	20 675	50%
Zobowiązanie długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	184	0%
	184	0%
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	19 294	47%
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	525	1%
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	6	0%
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	349	1%
Rezerwy krótkoterminowe	241	1%
	20 415	49%
Pasywa razem	41 274	100%

7. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń dla rozwoju Grupy Kapitałowej

One-2-One S.A. opiera swoje usługi na dostępie do kanałów komunikacji operatorów telefonii komórkowej. W związku z powyższym One-2-One S.A. uznaje za strategiczny cel posiadanie podpisanych umów z każdym operatorem, co jednocześnie wpływa na zakres dostępu do odbiorców indywidualnych, do których kierowane są usługi dodane za pośrednictwem Spółki i jej spółek zależnych. Wypowiedzenie umowy wpłynęłoby bezpośrednio na pogorszenie wskaźnika podziału przychodów pochodzących od klienta końcowego oraz mogłoby wpłynąć na czasowe wstrzymanie realizacji niektórych usług.

Ze względu na rodzaj prowadzonej przez One-2-One S.A. działalności, opartej w dużej mierze na wiedzy i doświadczeniu osób zatrudnionych, występuje kluczowe znaczenie kadry menedżerskiej oraz pozostałych pracowników. Tym samym, jakiegokolwiek zmiany w składzie kadry kierowniczej Grupy Kapitałowej mogłyby wywołać zakłócenia w działalności Emitenta oraz mogłyby mieć negatywny wpływ na jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki.

Ryzyko związane z procesem przejęć i fuzji oraz zarządzaniem regionalną Grupą Kapitałową One-2-One jest prawdopodobne wtedy, gdy przejęcia zakończone sukcesem, z uwagi na fakt przedłużających się w czasie transakcji lub niemożności dokonania takiej, z powodu szybszego działania konkurencji, może wpłynąć negatywnie na uzyskanie zakładanego tempa wzrostu.

MobiTrust Sp. z o.o., to spółka zależna One-2-One S.A., która znajduje się na etapie wdrożenia grupy nowych produktów opartych na mobilnym podpisie elektronicznym. One-2-One ocenia bardzo pozytywnie długookresowe perspektywy MobiTrust Sp. z o.o., jednakże ze względu na wczesny etap rozwoju, na jakim znajdują się projekty MobiTrust Sp. z o.o., oraz skomplikowany charakter wdrożeń tych projektów, One-2-One S.A. dostrzega ryzyko niestabilności w zakresie przychodów i zysków z tego tytułu.

Istotnym czynnikiem ryzyka jest też sytuacja makroekonomiczna. Tempo rozwoju gospodarczego będzie wpływać pozytywnie na wzrost zasobności portfela finalnych odbiorców i zlecniodawców usług oferowanych przez spółki Grupy Kapitałowej One-2-One. Istnieje jednak możliwość załamania się dobrej koniunktury gospodarczej co może wpłynąć na redukcję wielkości zleceń składanych na usługi One-2-One i jego spółek zależnych.

Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i trudności związane z pozyskaniem nowej wykwalifikowanej kadry zarządzającej

Ze względu na rodzaj prowadzonej przez One-2-One S.A. działalności, opartej w dużej mierze na wiedzy i doświadczeniu osób zatrudnionych, występuje kluczowe znaczenie kadry menedżerskiej oraz pozostałych pracowników. Tym samym, jakiegokolwiek zmiany w składzie kadry kierowniczej mogłyby wywołać zakłócenia w działalności Spółki oraz mogłyby mieć negatywny wpływ na jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki.

Ryzyko związane z procesem przejęć i fuzji oraz zarządzaniem Grupą Kapitałową One-2-One

Realizacja procesu przejęć i fuzji oraz zarządzanie regionalną Grupą Kapitałową One-2-One wiąże się z ryzykiem przedłużających się w czasie transakcji przejęcia lub niemożności dokonania takiej, z powodu szybszego działania konkurencji, a po dokonaniu transakcji, z ryzykiem pełnej integracji przejętych podmiotów (np. odejście kluczowych pracowników zarówno z podmiotu przejmowanego, jak i One-2-One S.A. czy jej spółek zależnych, utraty części klientów, wystąpienie zobowiązań nieujawnionych itp.). Zaistnienie jednego lub kilku z wymienionych ryzyk może wpłynąć negatywnie na uzyskanie oczekiwanego tempa wzrostu.

Ryzyko utraty kluczowych klientów z sektora mediów

One-2-One S.A. istotną część swoich przychodów uzyskuje z obsługi podmiotów działających w sektorze mediów, którzy stanowią dla niej grupę kluczowych klientów. Rozwiązanie umowy przez jednego lub wielu klientów może mieć negatywny wpływ na działalność Spółki i prognozowane przez niego wyniki, chyba że zostaną podpisane nowe umowy o współpracy o podobnej skali.

Ryzyko związane z kierunkiem rozwoju rynku nowych technologii

One-2-One S.A. i jej spółki zależne funkcjonują na rynku nowych technologii i istnieje ryzyko, że pomimo ciągłego dostosowywania ich oferty do zmieniających się potrzeb rynkowych i zmian technologicznych, Grupa Kapitałowa może, z różnych powodów, nie być w stanie zaoferować produktów i usług, które w optymalny sposób spełniałyby oczekiwania klientów, co mogłoby negatywnie wpłynąć na osiągane wyniki z działalności operacyjnej.

Ryzyko związane z wdrożeniami rozwiązań mobilnych spółki zależnej MobiTrust Sp. z o.o.

MobiTrust Sp. z o.o., spółka zależna One-2-One S.A. znajduje się na etapie wdrożenia grupy produktów opartych na mobilnym podpisie elektronicznym. One-2-One S.A. ocenia bardzo pozytywnie długookresowe perspektywy MobiTrust Sp. z o.o., jednakże ze względu na nowatorski charakter projektów oraz skomplikowany charakter ich wdrożeń, One-2-One S.A. dostrzega ryzyko przedłużających się negocjacji z kluczowymi dla spółki partnerami oraz długotrwałych i kosztownych wdrożeń.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Działalność Grupy Kapitałowej, prowadzona na rynku mobilnych usług dodanych, koncentruje się na obsłudze podmiotów z sektora mediów, marketingu oraz FMCG. Wydatki tych podmiotów zależą w dużej mierze od tempa wzrostu gospodarczego w Polsce. Istnieje jednak możliwość pogorszenia się obecnej koniunktury gospodarczej co może wpłynąć na zmniejszenie się popytu na usługi One-2-One S.A. i jego spółek zależnych.

Pozostałe ryzyka związane z działalnością Grupy Kapitałowej zostały opisane w nocie 31.

8. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Grupa Kapitałowa nie prowadziła w trakcie roku 2007 projektów w zakresie badań i rozwoju.

9. Informacja dotycząca nabycia akcji własnych

W omawianym okresie sprawozdawczym Emitent oraz spółki Grupy nie posiadały, ani nie nabywały akcji własnych.

10. Oddziały (zakłady) Grupy Kapitałowej

Emitent nie posiada oddziałów, ani zakładów.

11. Instrumenty finansowe

Szczegółowa informacja o instrumentach finansowych znajduje się w nocie 30 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2007 rok.

12. Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym

Szczegółowa informacja o pozycjach pozabilansowych znajduje się w nocie 27 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2007 rok.

13. Informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach Grupy Kapitałowej Emitenta

One-2-One S.A. działa w obszarze technologii informatycznej, telekomunikacji oraz mediów (kanałów komunikacji). Specyfika prowadzonej działalności spółki One-2-One S.A. i jej spółek zależnych oparta jest na dwóch filarach: aplikacjach mobilnych i mobilnych usługach dodanych. Podstawowymi produktami i usługami Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. są szeroko pojęte kompleksowe usługi marketingowe, które są realizowane przy wykorzystaniu nowoczesnych narzędzi komunikacji interaktywnej (mobile, WWW), usługi związane z realizacją zaawansowanych projektów informatycznych łączących komunikację internetową i mobilną z interaktywną telewizją oraz produkty związane z mobilnym podpisem elektronicznym.

Działalność Grupy Kapitałowej polega na tworzeniu i obsłudze nowoczesnych technologii mobilnych i bezprzewodowych, technologii internetowych, rozwiązań aplikacyjnych oraz cyfrowych technologii medialnych. Podstawowymi narzędziami wykorzystywanymi do dostarczania produktów i usług Grupy Kapitałowej jest telefon komórkowy oraz Internet. Wykorzystanie telefonu komórkowego umożliwia tworzenie nowych kanałów komunikacji pomiędzy podmiotami gospodarczymi a finalnymi odbiorcami. W układzie tym spółki Grupy Kapitałowej występują jako trzeci podmiot – medium komunikacyjne, które dostarcza usługi dodane w postaci treści i narzędzi komunikacji.

14. Informacje o rynkach zbytu

Działalność spółek Grupy, prowadzona jest na rynku krajowym oraz na terenie Czech i Słowacji. Osiągane przychody w poszczególnych obszarach geograficznych przedstawiono w nocie 32.

15. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności Grupy Kapitałowej za 2007 rok, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

W okresie od 1.01.2007 do 31.12.2007 roku, poza zdarzeniami omówionymi w pkt. 3 niniejszego sprawozdania, nie wystąpiły istotne czynniki i nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności Grupy Kapitałowej za 2007 rok.

16. Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Kapitałowej

One-2-One S.A. w ciągu okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r. nabyła udziały/akcje w spółkach zależnych, tj.: Comtica Sp. z o.o., Streemo Sp. z o.o. oraz Hugi s.r.o. oraz uzyskała przychód ze sprzedaży udziałów MobiTrust Sp. z o.o. Szczegóły transakcji są opisane w pkt. 25 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2007 rok.

17. Informacje o udzielonych pożyczkach, poręczeniach i gwarancjach

Grupa One-2-One S.A. udzieliła w 2007 r. następujących pożyczek:

- 30 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 27 kwietnia 2007 r. z Piotrem Szostakiem zamieszkałym w Wałbrzychu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 7,55% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 27 kwiecień 2009 r.
- 30 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 27 kwietnia 2007 r. z Pawłem Laskowskim zamieszkałym w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 7,55% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 27 kwiecień 2009 r.

18. Informacja o zaciągniętych kredytach, umowach pożyczek, poręczeniach i gwarancjach

W omawianym okresie Spółka nie zaciągała nowych kredytów, jedynie w dniu 15 czerwca 2007 r. podpisano z Raiffeisen Bank Polska S.A. aneks do umowy kredytowej z dnia 2 listopada 2005 r. dotyczący zwiększenia limitu kredytu obrotowego do kwoty 3 000 000 PLN.

19. Opis wykorzystania wpływów z emisji akcji

Wpływy z emisji akcji serii C w kwocie 4 396 tys. PLN zostały przeznaczone na sfinansowanie zakupu udziałów MobiJOY Sp. z o.o. oraz zakup udziałów Comtica Sp. z o.o.

20. Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym, a wcześniej publikowanymi prognozami wyników za dany rok

Emitent nie publikował prognoz na rok 2007.

21. Zarządzanie zasobami finansowymi

GK One-2-One S.A. upływnia większość ze swoich należności. Środki w ten sposób pozyskane służą dalszemu regulowaniu zobowiązań bieżących, a nadwyżka finansuje bieżące inwestycje lub jest przeznaczana na krótkoterminowe lokaty bankowe.

22. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Zamierzenia inwestycyjne One-2-One S.A. na 2008 r. i najbliższe lata będą polegać na:

- Wzmocnieniu pozycji rynkowej Grupy Kapitałowej One-2-One w zakresie mobilnej zawartości multimedialnej oraz rozwoju Grupy Kapitałowej One-2-One w kraju i w regionie Europy Środkowo-Wschodniej. Cel ten zostanie osiągnięty poprzez przejęcia konsolidacyjne oraz inwestycje rozwojowe związane z tymi transakcjami.
- Pracach nad systemem i wdrożenie projektów związanych z mobilnym podpisem elektronicznym. Realizacja tego celu będzie się wiązała z inwestycjami w infrastrukturę i wyposażenie oraz rozbudowę własnego zespołu technologicznego i sprzedażowego, a także wydatkami na dalsze prace badawczo-rozwojowe związane z poszczególnymi projektami wdrożeniowymi.
- Realizacji wewnętrznych projektów technologicznych związanych z nowymi produktami i usługami telefonii mobilnej nowej generacji, a następnie ich wdrażanie. Prace obejmą przede wszystkim produkty i usługi, które zwiększą zakres kompleksowości obecnej oferty.
- Wydatkach związanych ze sprzedażą produktów i usług na rynkach zagranicznych, a przede wszystkim na terenie krajów Europy Zachodniej. Emitent zamierza przystosować wybrane produkty i usługi do sprzedaży za granicą. Część oferty zagranicznej będzie zbudowana wyłącznie na potrzeby tych rynków. Dodatkowym kosztem będą wydatki związane z promocją, sprzedażą oraz wdrożeniem.

W 2008 roku wszystkie inwestycje w środki trwale dokonywane przez One-2-One S.A. będą realizowane przy wykorzystaniu środków własnych. Jednocześnie Spółka będzie czyniła starania pozyskania dofinansowania ze środków funduszy Unii Europejskiej.

Spółka MobiTrust Sp. z o.o. będzie dokonywała inwestycji w 2008 roku przy wykorzystaniu środków finansowych pochodzących z objęcia nowych udziałów w spółce przez One-2-One S.A., dofinansowania w ramach Przedsięwzięcia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego „Inicjatywa Technologiczna I”, pożyczek krótkoterminowych udzielanych przez One-2-One S.A. oraz, ewentualnie, nowej emisji udziałów.

Spółka One-2-One S.A. nie wyklucza dokonywania inwestycji kapitałowych w kraju i regionie Europy Środkowo-Wschodniej. Źródła finansowania tych inwestycji będą zależeć od sposobu dokonywania

transakcji oraz wielkości realizowanej inwestycji. Tym samym, transakcje kapitałowe mogą być finansowane ze środków własnych, kredytów lub też celowej emisji akcji. Poziom inwestycji w środki trwałe realizowanych przez One-2-One S.A. i spółki zależne w 2008 roku będzie dostosowany do wielkości posiadanych wolnych środków gotówkowych. Realizacja potencjalnych inwestycji kapitałowych będzie zależeć w dużym stopniu od sposobu finansowania tych inwestycji.

23. Określeniem łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących – zgodnie z wiedzą posiadaną przez Emitenta, wg stanu na dzień 31.12.2007 roku

Według stanu wiedzy One-2-One S.A. na dzień 31 grudnia 2007 ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółką przedstawia się następująco:

Akcje posiadane przez członków Rady Nadzorczej i Zarządu	Ilość posiadanych akcji
Tomasz Długiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej One-2-One S.A.*	1 236 199
Piotr Dzięcioł – Wiceprezes Zarządu One-2-One S.A.	44 153
Mariusz Malec – Prezes Zarządu One-2-One S.A.	24 426
Sławomir Komiński – Wiceprezes Zarządu One-2-One S.A.	10 694

* w tym 3.374 akcji posiada spółka Concept Management Sp. z o.o., w której Tomasz Długiewicz posiada 99% udziałów

24. Wskazanie akcjonariuszy posiadających, bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta

	Ilość akcji na koniec 2007 r.	Udział procentowy w kapitale zakładowym na koniec 2007 r.
Akcje One-2-One S.A. ogółem	6 300 000	100,00%
MCI Management S.A.**	1 250 480	19,85%
Tomasz Długiewicz*	1 236 199	19,62%
MCI Capital TFI S.A.**	620 000	9,84%
Union Investment TFI S.A.	350 999	5,57%
BZ WBK AIB TFI S.A.	338 773	5,38%
Investors TFI S.A.	330 870	5,25%

* w tym 3.374 akcji posiada spółka Concept Management Sp. z o.o., w której Tomasz Długiewicz posiada 99% udziałów

** dotyczy aportu, o którym MCI Management SA informowała rynek w komunikacie bieżącym 84/2007 z dnia 13 grudnia 2007 (Zarząd MCI Management S.A. podał, iż planuje pozostałą część aktywów pozostającą w posiadaniu spółki MCI przenieść do subfunduszy (MCI.TechVentures 1.0 i MCI.EuroVentures 1.0) do końca I półrocza 2008 r., w dwóch kolejnych aportach na koniec każdego kwartału)

25. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nastąpiły następujące zmiany z składzie Zarządu Emitenta:

Rada Nadzorcza

Zgodnie z §15 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków, w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego. Członkowie Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem zasad określonych poniżej, są powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie Spółki. Ponadto, na dzień 31.12.2007 r.:

a) MCI Management S.A. przysługiwało uprawnienie do:

- powoływania i odwoływania dwóch członków Rady Nadzorczej pod warunkiem posiadania akcji One-2-One S.A. przez MCI Management S.A. stanowiących nie mniej niż 25% kapitału zakładowego One-2-One S.A.,
- wskazania Przewodniczącego Rady Nadzorczej, pod warunkiem posiadania akcji One-2-One S.A. przez MCI Management S.A. stanowiących nie mniej niż 10% kapitału zakładowego One-2-One S.A.

b) Tomaszowi Długiewiczowi przysługiwało uprawnienie do:

- powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, pod warunkiem posiadania nie mniej niż 10% kapitału zakładowego One-2-One S.A.,
- wskazania Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

Zgodnie z §16 pkt. 1 Statutu Spółki Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na indywidualną kadencję, trwającą trzy lata od daty powołania, z wyjątkiem kadencji pierwszej Rady Nadzorczej, która trwa jeden rok. Radę Nadzorczą powołuje się na okres wspólnej kadencji. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej kadencji Rady wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Tomasz Czechowicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2007 i wcześniej	22.06.2007*
	Przewodniczący Rady Nadzorczej	03.07.2007*	12.11.2007
	Członek Rady Nadzorczej	12.11.2007	31.12.2007 i nadal
Jerzy Surma	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2007 i wcześniej	22.06.2007*
	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	05.07.2007*	31.12.2007 i nadal
Grzegorz Leszczyński	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007 i wcześniej	22.06.2007*
	Członek Rady Nadzorczej	05.07.2007*	31.12.2007 i nadal
Andrzej Jasieniecki	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007 i wcześniej	22.06.2007*
	Członek Rady Nadzorczej	03.07.2007*	12.11.2007
Roman Pudelko	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007 i wcześniej	22.06.2007*
	Członek Rady Nadzorczej	05.07.2007*	12.11.2007
Tomasz Długiewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	12.11.2007	31.12.2007 i nadal
Ondrej Bartos	Członek Rady Nadzorczej	12.11.2007	31.12.2007 i nadal

* Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasły 22.06.2007 r. tj. w dniu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2006 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy One-2-One. Rada Nadzorcza drugiej kadencji została powołana dnia 5.07.2007 r. w tym samym składzie osobowym. W okresie od 22.06.2007 r. do 5.07.2007 r. nie odbywały się posiedzenia Rady Nadzorczej

Zarząd

Zgodnie z § 9 Statutu Spółki Zarząd Spółki składa się z jednego lub więcej członków. Zarząd powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa dwa lata. Mandat członka Zarządu powołanego przed upływem danej kadencji Zarządu wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Zarządu. Zarząd powoływany jest przez Radę Nadzorczą, która jednocześnie określa liczbę członków Zarządu na każdą kadencję. Rada Nadzorcza może odwołać członka Zarządu lub cały Zarząd Spółki przed upływem kadencji, jak również zawiesić w czynnościach poszczególnych członków Zarządu lub cały Zarząd.

Skład Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.

	Funkcja	od	do
Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu	01.01.2007 i wcześniej	09.11.2007
Piotr Dzieciol	Wiceprezes Zarządu	01.01.2007 i wcześniej	31.12.2007 i nadal
Mariusz Malec	Członek Zarządu	01.01.2007 i wcześniej	09.11.2007
	Prezes Zarządu	09.11.2007	31.12.2007 i nadal
Sławomir Komiński	Członek Zarządu	09.11.2007	31.12.2007 i nadal
Jarosław Przybyła	Członek Zarządu	09.11.2007	31.12.2007 i nadal

26. Informacje o znanych Emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji

Zestawienie notowanych akcji Emitenta na dzień zatwierdzenia sprawozdania:

Seria	Numer od	Numer do	Liczba akcji	Notowane od
A	A 000 000 001	A 005 000 000	5 000 000	11.10.2006
B	B 000 000 001	B 001 300 000	1 300 000	11.10.2006
C *	C 000 000 001	C 000 312 741	312 741	17.03.2008

* - opłacone w roku 2007, zarejestrowane w KRS w dniu 16 stycznia 2008 r.

Emitent nie posiada informacji o umowach, które mogą w przyszłości spowodować zmiany w proporcjach posiadanych akcji Emitenta.

27. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta i Grupy Kapitałowej

W omawianym okresie nie nastąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta.

28. Umowy zawarte między Emitentem, a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie

Emitent nie zawarł tego typu umów

29. Wartości wynagrodzeń, nagród, korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale Spółki wypłaconych lub należnych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz informacja o wartości wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej One-2-One S.A. z tytułu pełnienia funkcji we władzach spółek zależnych

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej One-2-One S.A. przysługiwało następujące wynagrodzenie:

Wynagrodzenia	(‘000) PLN
Rada Nadzorcza	7
Roman Pudelko	4
Jerzy Surma	3
Zarząd	261
Tomasz Długiewicz – Concept Management Sp. z o.o.	165
Piotr Dzięcioł	48
Mariusz Malec	48

30. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Emitenta, wraz z opisem tych uprawnień

Emitent nie posiada informacji o posiadaczach papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Emitenta.

31. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Emitent w omawianym okresie nie prowadził programów akcji pracowniczych.

32. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta oraz wszelkich ograniczeń w zakresie wykonywania prawa głosu przypadających na akcje Emitenta

Akcje Emitenta nie są obarczone żadnymi ograniczeniami dotyczącymi ich przenoszenia ani wykonywania głosu przypadającego na nie.

33. Informacja o umowie Emitenta z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Spółka zawarła umowę z Deloitte Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, o przeprowadzeniu badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w dniu 12 czerwca 2007 roku w Warszawie. Umowa dotyczy przeglądu badania sprawozdań finansowych Emitenta oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2007.

Łączna wysokość wynagrodzenia, wynikającego z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2007 wynosi 70 tys. PLN.

Łączna wysokość wynagrodzenia, wynikającego z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2006 wyniosła 77 tys. PLN.

34. Informacja o powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych Emitenta oraz określenie głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Grupy Kapitałowej (papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości), w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza jej grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania

Informacje na temat powiązań organizacyjnych i kapitałowych Emitenta zamieszczone zostały w punkcie 1 sprawozdania. W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonywał inwestycji w wartości niematerialne i prawne oraz w nieruchomości.

**Raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego
w
ONE-2-ONE S.A.
w 2007 roku**

SPIS TREŚCI

1. WSKAZANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓRE NIE BYŁY STOSOWANE PRZEZ ONE-2-ONE S.A.....	3
2. OPIS SPOSOBU DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA ONE-2-ONE S.A. I JEGO ZASADNICZYCH UPRAWNIENÍ ORAZ PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA	4
3. SKŁAD OSOBOWY I ZASADY DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH ONE-2-ONE S.A. ORAZ ICH KOMITETÓW.....	9
4. OPIS PODSTAWOWYCH CECH STOSOWANYCH SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ONE-2-ONE S.A. W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	21

1. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były stosowane przez One-2-One S.A.

W 2007 roku One-2-One S.A. stosował wszystkie zasady zbioru „Dobrych Praktyk w spółkach publicznych 2005” za wyjątkiem zasady nr 28, którą stosowała częściowo gdyż nie powołano Komitetu Wynagrodzeń.

Spółka nie powoła Komitetu Wynagrodzeń z powodu nielicznej, bo tylko pięcioosobowej Rady Nadzorczej. Spółka przestrzegała zasad Dobrych Praktyk, dotyczących wynagrodzeń Zarządu i Rady Nadzorczej, mimo nie powołania Komitetu Wynagrodzeń.

2. Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia One-2-One S.A. i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

Sposób funkcjonowania Walnego Zgromadzenia One-2-One S.A. oraz jego uprawnienia regulują, oprócz odpowiednich postanowień Kodeksu Spółek Handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia One-2-One S.A. Wymienione dokumenty korporacyjne znajdują się na stronie internetowej One-2-One S.A.: <http://one-2-one.pl>

Zwołanie i odwołanie Walnego Zgromadzenia One-2-One S.A.

Zgodnie z postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutu Emitenta Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta powinno się odbyć w terminie 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.

Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej, Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej lub Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 10% (dziesięć procent) kapitału zakładowego. Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu dwóch tygodni od daty złożenia wniosku przez osoby lub podmioty wymienione powyżej.

Walne Zgromadzenie zostanie zwołane przez Przewodniczącego albo Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, albo co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej w przypadku, gdy:

- Zarząd nie zwołał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w Statucie,
- jeżeli pomimo złożenia wniosku, przez wskazane wyżej podmioty, Zarząd nie zwołał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie, określonym w Statucie.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta zwołuje się przez ogłoszenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, które powinno być dokonane co najmniej na trzy tygodnie przed terminem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. W ogłoszeniu należy oznaczyć datę, godzinę i miejsce Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz szczegółowy porządek obrad.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta zwołuje się przez ogłoszenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, które powinno być dokonane co najmniej na trzy tygodnie przed terminem Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. W ogłoszeniu należy oznaczyć datę, godzinę i miejsce Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz szczegółowy porządek obrad.

W przypadku gdy wniosek o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia nie zawiera wskazania spraw wnoszonych pod obrady Walnego Zgromadzenia lub uzasadnienia, Zarząd wzywa wnioskującego o stosowne uzupełnienie wniosku w terminie 7 dni od daty otrzymania pisma Zarządu.

W przypadku nie wskazania przez wnioskodawcę spraw wnoszonych pod obrady Zarząd poinformuje pisemnie wnioskodawcę o braku możliwości zwołania Walnego

Zgromadzenia, a dodatkowo gdy wnioskodawcą jest Akcjonariusz, przekaże taką informację do wiadomości Rady Nadzorczej.

W przypadku nie uzupełnienia przez wnioskodawcę swojego wniosku o wymagane uzasadnienie Zarząd zwoła Walne Zgromadzenie i w zawiadomieniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia poinformuje akcjonariuszy o wnioskodawcy i braku uzasadnienia wniosku o zwołanie Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie może być odwołane tylko w przypadku gdy jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody (np. siła wyższa) lub jest oczywiście bezprzedmiotowe.

Walne Zgromadzenie, w którego porządku obrad, na wniosek Rady Nadzorczej lub Akcjonariusza, umieszczono określone sprawy lub które zostało zwołane na podstawie takiego wniosku może być odwołane tylko za zgodą wnioskodawcy.

Odwołanie Walnego Zgromadzenia następuje w taki sam sposób jak jego zwołanie i przy zapewnieniu, aby odwołanie Walnego Zgromadzenia powodowało jak najmniejsze skutki ujemne dla Spółki i/lub akcjonariuszy. W każdym przypadku ogłoszenie o odwołaniu Walnego Zgromadzenia powinno być opublikowane w Monitorze Sądowym i Gospodarczym najpóźniej trzy tygodnie przed pierwotnie planowanym terminem Walnego Zgromadzenia.

Zmiana terminu odbycia walnego Zgromadzenia następuje w tym samym trybie jak odwołanie Walnego Zgromadzenia, chociażby proponowany porządek obrad nie ulegał zmianie.

Walne Zgromadzenia odbywają się w Poznaniu lub we Wrocławiu. Zarząd, zwołując Walne Zgromadzenie, powinien uwzględnić, aby obrady odbywały się w miejscu i czasie ułatwiającym jak najszerszemu kręgowi akcjonariuszy uczestnictwo w Walnym Zgromadzeniu.

Kompetencje Walnego Zgromadzenia One-One S.A.

Zgodnie ze Statutem Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:

1. podejmowanie uchwał o podziale zysków albo o pokryciu strat,
2. połączenie, podział lub przekształcenie Spółki
3. rozwiązanie i likwidacja Spółki
4. podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego
5. ustalenie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,
6. tworzenie i znoszenie funduszy celowych,
7. zmiana przedmiotu działalności Spółki,
8. zmiana Statutu Spółki,
9. emisja obligacji, w tym obligacji zamiennych na akcje i z prawem pierwszeństwa oraz emisja warrantów subskrypcyjnych
10. nabycie oraz zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki oraz ustanowienie na nim ograniczonego prawa rzeczowego
11. nabycie oraz zbycie lub wydzierżawienie nieruchomości lub udziału w nieruchomości oraz ustanowienie na nieruchomości lub udziale w nieruchomości ograniczonego prawa rzeczowego;
12. wybór likwidatorów,

13. wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru,
14. rozpatrywanie spraw wniesionych przez Radę Nadzorczą, Zarząd lub Akcjonariuszy
15. podjęcie czynności w celu dematerializacji akcji i ich wprowadzenia do obrotu na rynku regulowanym lub alternatywnym,
16. wyrażanie zgody na zawieranie umów kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy pomiędzy Spółką i jej członkami Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem lub likwidatorem, albo na rzecz którejkolwiek z tych osób,
17. zatwierdzanie regulaminu Rady Nadzorczej oraz uchwalanie regulaminu obrad Walnego Zgromadzenia.

Uczestniczenie w Walnym Zgromadzeniu One-2-One S.A.

Projekty uchwał proponowanych do podjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały związane i dotyczące obrad Walnego Zgromadzenia winny być przedstawiane i udostępniane akcjonariuszom najpóźniej piętnaście dni przed terminem obrad wskazanym w ogłoszeniu o zwołaniu walnego Zgromadzenia.

Projekty uchwał oraz materiały (jeżeli wynika to z istoty tych materiałów), o których mowa powyżej, powinny być udostępniane akcjonariuszom wraz z opinią Rady Nadzorczej. Projekty uchwał i materiały są udostępniane w biurach Spółki.

Projekty uchwał, wnioski i inne materiały dotyczące obrad Walnego Zgromadzenia mogą być wydawane przez Spółkę akcjonariuszom na ich żądanie zgłoszone w okresie 15 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

Uprawnieni z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli zostali wpisani do księgi akcyjnej co najmniej na tydzień przed odbyciem Walnego Zgromadzenia.

Akcje na okaziciela dają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w Spółce co najmniej na tydzień przed terminem tego zgromadzenia i nie będą odebrane przed jego ukończeniem.

Akcjonariusze One-2-One S.A., będącej spółką publiczną, powinni złożyć w Spółce imienne świadectwa depozytowe wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z przepisami o publicznym obrocie papierami wartościowymi.

Lista akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, podpisana przez Zarząd, zawierająca nazwiska i imiona albo firmy (nazwy) uprawnionych, ich miejsce zamieszkania (siedzibę), liczbę, rodzaj i numery akcji oraz liczbę przysługujących im głosów, powinna być wyłożona w biurach Zarządu Spółki przez trzy dni powszednie przed odbyciem Walnego Zgromadzenia. Osoba fizyczna może podać adres do doręczeń zamiast miejsca zamieszkania. Akcjonariusz może przeglądać listę akcjonariuszy w biurach Zarządu Spółki oraz żądać odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwo powinno być udzielone na

piśmie pod rygorem nieważności i zostaje następnie dołączone do protokołu obrad Walnego Zgromadzenia. Członek Zarządu Spółki i pracownik Spółki nie mogą być pełnomocnikami na Walnym Zgromadzeniu.

Na Walnym Zgromadzeniu powinni być obecni członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki.

Biegły rewident Spółki powinien być obecny na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu. Biegły rewident powinien być zaproszony na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, którego przedmiotem obrad są sprawy finansowe Spółki. Nieobecność członka Zarządu lub członka Rady Nadzorczej na Walnym Zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawione na Walnym Zgromadzeniu.

Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki oraz biegły rewident udzielają, w ramach swoich kompetencji i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia sprawy przez Walne Zgromadzenie wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki.

Wyjaśnienia i odpowiedzi, udzielane przez członków Zarządu na pytania uczestników Walnego Zgromadzenia, powinny być dokonywane przy uwzględnieniu faktu, iż Spółka publiczna wykonuje swoje obowiązki informacyjne w sposób wynikający z przepisów prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi, oraz że udzielanie niektórych informacji nie może być dokonywane z naruszeniem tych przepisów prawa. W pozostałym zakresie do odpowiedzi i wyjaśnień członków Zarządu mają odpowiednie zastosowanie art. 428 i 429 kodeksu spółek handlowych.

Głosowanie na Walnym Zgromadzenia One-2-One S.A.

Uchwały Walnego Zgromadzenia powinny być formułowane przez Przewodniczącego Zgromadzenia w sposób jasny i zrozumiały dla każdego uczestnika.

Wszelkie wątpliwości dotyczące treści uchwały powinny być wyjaśniane i rozstrzygane przed zarządzeniem głosowania nad uchwałą, w tym także przy udziale obsługi prawnej zapewnionej przez Zarząd Spółki.

Uczestnikom zgłaszającym sprzeciw do podjętej uchwały Przewodniczący Zgromadzenia zapewnia możliwość jego zamieszczenia w protokole obrad wraz z krótkim uzasadnieniem.

Karty do głosowania tajnego przygotowuje komisja mandatowo-skrutacyjna (albo Przewodniczący Zgromadzenia) przy wykorzystaniu technicznej pomocy zapewnionej przez Zarząd Spółki.

Przed zarządzeniem tajnego głosowania Przewodniczący Zgromadzenia informuje o treści karty do głosowania tajnego i przedstawia uczestnikom szczegółowe zasady głosowania tajnego.

Powyższe zasady dotyczące przygotowania kart do głosowania i zasad głosowania stosuje się odpowiednio przed przystąpieniem przez Walne Zgromadzenie do podejmowania uchwał w trybie głosowania tajnego oraz do powołania członków Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami, jeżeli inne zapisy Regulaminu nie stanowią wyrażnie inaczej.

Jeżeli przepisy kodeksu handlowego nie stanowią inaczej Walne Zgromadzenie jest ważne bez względu na ilość reprezentowanych w nim akcji.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością oddanych głosów, o ile przepisy kodeksu spółek handlowych nie przewidują inaczej.

Walne Zgromadzenie może zarządzać przerwy w obradach większością dwóch trzecich głosów. Łącznie przerwy nie mogą trwać dłużej niż trzydzieści dni.

Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy taki wniosek zgłosili, popartej 75% (siedemdziesiąt pięć procent) głosów Walnego Zgromadzenia.

Na każdą akcję One-2-One S.A. przypada jeden głos.

Głosowanie nad uchwałami jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych. Poza tym tajne głosowanie należy zarządzić na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu.

Walne Zgromadzenie może powziąć uchwałę o uchyleniu tajności głosowania w sprawach dotyczących wyboru komisji powoływanej przez Walne Zgromadzenie.

Uchwały Walnego Zgromadzenia są zamieszczone w protokole sporządzonym przez notariusza. W protokole należy stwierdzić prawidłowość zwołania Walnego Zgromadzenia i jego zdolność do podejmowania uchwał, wymienić powzięte uchwały, liczbę głosów oddanych za każdą uchwałą i zgłoszone sprzeciwy. Do protokołu należy załączyć listę obecności z podpisami uczestników Walnego Zgromadzenia i podpisaną przez Przewodniczącego Zgromadzenia oraz inne materiały, jeżeli tak wynika z zarządzenia Przewodniczącego Zgromadzenia.

3. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych One-2-One S.A. oraz ich komitetów

Skład osobowy Zarządu One-2-One S.A. w 2007 roku

W skład Zarządu One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu	01.01.2007	09.11.2007
Piotr Dziecioł	Wiceprezes Zarządu	01.01.2007	31.12.2006
Mariusz Malec	Członek Zarządu	01.01.2007	09.11.2007
	Prezes Zarządu	09.11.2007	31.12.2007
Sławomir Komiński	Członek Zarządu	09.11.2007	31.12.2007
Jarosław Przybyła	Członek Zarządu	09.11.2007	31.12.2007

Skład osobowy Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w 2007 roku

W skład Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Tomasz Czechowicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2007	22.06.2007
	Przewodniczący Rady Nadzorczej	03.07.2007	12.11.2007
	Członek Rady Nadzorczej	12.11.2007	31.12.2007
Jerzy Surma	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2007	22.06.2007
	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	05.07.2007	31.12.2007
Grzegorz Leszczyński	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007	22.06.2007
	Członek Rady Nadzorczej	05.07.2007	31.12.2007
Andrzej Jasieniecki	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007	22.06.2007
	Członek Rady Nadzorczej	03.07.2007	12.11.2007
Roman Pudełko	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2007	22.06.2007
	Członek Rady Nadzorczej	05.07.2007	12.11.2007
Tomasz Długiewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	12.11.2007	31.12.2007
Ondrej Bartos	Członek Rady Nadzorczej	12.11.2007	31.12.2007

Skład osobowy Komitetu Audytu One-2-One S.A. w 2007 roku

W skład Komitetu Audytu One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Jerzy Surma	Członek Komitetu Audytu	05.06.2007	31.12.2007
Roman Pudelko	Członek Komitetu Audytu	05.06.2007	12.11.2007

Zasady działania Rady Nadzorczej One-2-One S.A.

Zasady działania Rady Nadzorczej One-2-One S.A. oraz jej uprawnienia regulują, oprócz odpowiednich postanowień Kodeksu Spółek Handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej One-2-One S.A. Wymienione dokumenty korporacyjne znajdują się na stronie internetowej One-2-One S.A.: <http://one-2-one.pl>

Powołanie i odwołanie członków Rady Nadzorczej One-2-One S.A.

Rada Nadzorcza składa się z 5(pięciu) członków w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego.

Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani i odwoływani w następujący sposób:

- a Tak długo jak MCI Management SA będzie posiadać akcje Spółki, stanowiące nie mniej niż 25% (dwadzieścia pięć procent) kapitału zakładowego Spółki, MCI Management S.A. będzie powoływać i odwoływać 2 (dwóch) członków Rady Nadzorczej. Tak długo jak MCI Management będzie posiadać akcje Spółki, stanowiące nie mniej niż 10% (dziesięć procent) kapitału zakładowego Spółki, MCI Management S.A. będzie powoływać i odwoływać 1 (jednego) członka Rady Nadzorczej. MCI Management będzie wskazywać Przewodniczącego Rady Nadzorczej spośród członków Rady Nadzorczej,
- b Tak długo jak Tomasz Długiewicz będzie posiadać nie mniej niż 10%(dziesięć procent) kapitału zakładowego Spółki, będzie powoływać i odwoływać 1 (jednego) członka Rady Nadzorczej oraz wskazywać Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej spośród członków Rady Nadzorczej,
- c Pozostałych członków Rady Nadzorczej będzie powoływać i odwoływać Walne Zgromadzenie.

Powołanie i odwołanie członka Rady Nadzorczej w trybie określonym powyżej jest dokonywane w drodze pisemnego oświadczenia (pisemnych oświadczeń) złożonego (złożonych) w biurze Zarządu Spółki.

W przypadku gdy posiadana przez MCI Management SA ilość głosów na Walnym Zgromadzeniu spadnie poniżej 25% (dwadzieścia pięć procent) ogólnej liczby głosów, wynikającej z istniejącej liczby akcji, wygasa mandat jednego członka Rady Nadzorczej wskazanego przez MCI Management SA. W przypadku, gdy posiadana przez MCI Management SA albo posiadana przez Tomasza Długiewicza ilość głosów na Walnym Zgromadzeniu spadnie poniżej 10% (dziesięć procent) ogólnej liczby głosów, wynikającej z istniejącej liczby akcji wygasa mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przez MCI Management SA albo powołanego przez Tomasza Długiewicza. W każdym przypadku stwierdzenie wygaśnięcia mandatu dokonuje w formie uchwały Rada Nadzorcza na swoim najbliższym posiedzeniu.

Jeżeli mandat członka Rady Nadzorczej wygaśnie, pozostali członkowie Rady Nadzorczej mogą w drodze kooptacji powołać nowego członka, który swoje czynności będzie sprawować do czasu dokonania wyboru członka Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie, nie dłużej jednak niż do dnia upływu kadencji jego poprzednika. W skład Rady Nadzorczej nie może wchodzić więcej niż jeden członek powołany na zasadzie kooptacji.

Przynajmniej połowę członków Rady Nadzorczej, a w przypadku gdy jeden z akcjonariuszy posiada pakiet akcji Spółki, dający mu więcej niż 50% (pięćdziesiąt procent) ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej, powinno być niezależnymi członkami Rady Nadzorczej, to jest osobami wolnymi od powiązań ze Spółką, akcjonariuszami lub pracownikami, które to powiązania mogłyby istotnie wpłynąć na zdolność niezależnego członka Rady Nadzorczej do podejmowania bezstronnych decyzji. Szczegółowe kryteria niezależności członka Rady Nadzorczej określa Statut jak poniżej:

- 1) nie będąc pracownikiem Spółki ani Podmiotu Powiązanego;
- 2) nie będąc członkiem organów zarządzających lub nadzorczych Podmiotu Powiązanego;
- 3) nie będąc akcjonariuszem, dysponującym co najmniej 20% (dwadzieścia procent) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki lub na walnym zgromadzeniu Podmiotu Powiązanego;
- 4) nie będąc członkiem władz nadzorczych lub zarządzających lub pracownikiem akcjonariusza, dysponującym co najmniej 20% (dwadzieścia procent) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki lub na walnym zgromadzeniu Podmiotu Powiązanego;
- 5) nie będąc wstępnym, zstępnym, małżonkiem, rodzeństwem, rodzicem małżonka, albo osobą pozostającą w stosunku przysposobienia z którąkolwiek osób wymienionych uprzednio.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na 18.06.2008 roku rozpatrywać będzie zmiany Statutu Spółki odnoszące się do określonych wyżej zasad powoływania członków Rady Nadzorczej. Proponowane zmiany mają na celu dostosowanie przepisów Statutu do nowych kryteriów niezależności członków Rady Nadzorczej, wynikających m.in. z zaleceń Komisji Europejskiej.

Organizacja pracy Rady Nadzorczej One-2-One S.A.

Rada Nadzorcza wykonuje swoje obowiązki i uprawnienia: zbiorowo na posiedzeniach plenarnych lub poprzez czynności kontrolno-nadzorcze i doradcze dokonywane przez poszczególnych członków albo zespoły członków Rady. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście.

Posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy na nim Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczący. Posiedzenie Rady Nadzorczej może być zwyczajne lub nadzwyczajne. Zwyczajne posiedzenia powinny się odbyć co najmniej cztery razy w roku (raz na kwartał). Nadzwyczajne posiedzenie może być zwołane w każdej chwili. Posiedzenie Rady Nadzorczej zwoływane jest z

własnej inicjatywy Przewodniczącego lub na pisemny wniosek Zarządu Spółki lub członka Rady Nadzorczej. Posiedzenie powinno być zwołane w ciągu dwóch tygodni od chwili złożenia wniosku.

Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje się za uprzednim 7 (siedmio) dniowym powiadomieniem przekazanym członkom Rady Nadzorczej listem poleconym lub za pośrednictwem poczty elektronicznej, chyba że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą zgodę na odbycie posiedzenia bez zachowania powyższego 7 (siedmio) dniowego powiadomienia. Zgoda może być wyrażona wobec osoby zwołującej posiedzenie Rady Nadzorczej przekazana za pomocą każdego środka lub sposobu komunikacji na odległość.

Posiedzenia Rady Nadzorczej mogą się odbywać za pośrednictwem telefonu lub za pośrednictwem innego, elektronicznego środka komunikacji, w sposób umożliwiający wzajemne porozumienie wszystkich uczestniczących w takim posiedzeniu członków Rady Nadzorczej. Uchwały podjęte na tak odbytym posiedzeniu będą ważne pod warunkiem podpisania protokołu z danego posiedzenia przez każdego członka Rady Nadzorczej, który brał w nim udział oraz pod warunkiem, że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. W takim przypadku przyjmuje się, że miejscem odbycia posiedzenia i sporządzenia protokołu jest miejsce pobytu Przewodniczącego Rady Nadzorczej albo w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczącego, jeżeli posiedzenie odbywało się pod jego przewodnictwem. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał, oddając swój głos za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej, za wyjątkiem spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

W zakresie dozwolonym przez prawo oraz w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem Spółki lub sprawą nie cierpiącą zwłoki, uchwały Rady Nadzorczej mogą być powzięte w drodze pisemnego głosowania zarządzonego przez Przewodniczącego lub w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczącego, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą pisemną zgodę na treść uchwał lub na pisemne głosowanie. Za datę uchwały uważa się datę złożenia podpisu przez Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego, jeśli głosowanie pisemne zarządził Wiceprzewodniczący.

Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zawiadomienie wszystkich członków Rady o posiedzeniu Rady Nadzorczej w sposób określony w Statucie.

Rada Nadzorcza podejmuje na swoim posiedzeniu uchwały tylko w zakresie spraw wynikających z ustalonego i przesłanego członkom Rady zawiadomienia oraz porządku obrad.

Jeżeli szczegółowy przepis Statutu Spółki nie stanowi wyraźnie inaczej, do podjęcia uchwały przez Radę Nadzorczą Spółki wymagana będzie bezwzględna większość głosów oddanych, w obecności co najmniej połowy członków Rady Nadzorczej. W przypadku równej liczby głosów za i przeciwko podjęciu uchwały, głos decydujący będzie miał Przewodniczący Rady Nadzorczej, zaś w jego nieobecności Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej.

Kompetencje Rady Nadzorczej One-2-One S.A.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, a w szczególności ma kompetencje określone w KSH i Statucie Spółki.

Zgodnie ze Statutem One-2-One S.A. do uprawnień Rady Nadzorczej należy:

- 1) ocena sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysków i pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny i działalności Rady Nadzorczej;
- 2) zatwierdzanie rocznych planów finansowych Spółki (budżet) i strategicznych planów gospodarczych Spółki (biznes plan); budżet powinien obejmować co najmniej plan operacyjny Spółki, plan przychodów i kosztów na dany rok obrotowy (w ujęciu za cały rok i za poszczególne miesiące kalendarzowe), prognozę bilansu na koniec roku obrotowego, plan przepływów pieniężnych na rok obrotowy (w ujęciu za cały rok i za poszczególne miesiące kalendarzowe) oraz plan wydatków Spółki innych niż zwykłe koszty prowadzenia działalności;
- 3) wyrażanie zgody na zaciąganie przez Spółkę pożyczek i kredytów, jeżeli w wyniku zaciągnięcia takiej pożyczki lub kredytu łączna wartość zadłużenia Spółki z tytułu pożyczek i kredytów przekroczyłaby kwotę 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku obrotowego, chyba że taka pożyczka lub kredyt była uwzględniona w budżecie Spółki;
- 4) wyrażanie zgody na udzielanie przez Spółkę pożyczek lub udzielanie gwarancji albo poręczeń oraz podejmowanie innych zobowiązań pozabilansowych, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, o wartości (do kwoty) przekraczającej 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku;
- 5) wyrażanie zgody na ustanawianie zastawu, hipoteki, przewłaszczenia na zabezpieczenie i innych obciążeń majątku Spółki, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, o wartości (do kwoty) przekraczającej 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku obrotowego;
- 6) wyrażanie zgody na dokonywanie przez Spółkę wydatków inwestycyjnych, dotyczących pojedynczej transakcji lub serii powiązanych z sobą transakcji o łącznej wartości przekraczającej, w jednym roku obrotowym 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;
- 7) wyrażanie zgody na nabycie lub objęcie przez Spółkę udziałów lub akcji w innych spółkach handlowych oraz na przystąpienie Spółki do innych podmiotów gospodarczych, w tym także powodujących przystąpienie Spółki do spółek cywilnych, osobowych albo porozumień dotyczących współpracy strategicznej lub zmierzających do podziału zysków Spółki o wartości (do kwoty) przekraczającej 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w

- okresie roku obrotowego, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki
- 8) wyrażanie zgody na zbycie składników majątku trwałego Spółki, których wartość przekracza kwotę 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych, odpowiednio Spółki lub spółki zależnej od Spółki, ustalonej na podstawie ostatniego zweryfikowanego sprawozdania finansowego, odpowiednio, Spółki lub spółki zależnej od Spółki (nie dotyczy zbywania zapasów zbywalnych w ramach normalnej działalności Spółki), nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;
 - 9) wyrażanie zgody na zbycie lub przekazanie praw autorskich lub innych praw do własności intelektualnej, w tym w szczególności praw do znaków towarowych, praw do kodów źródłowych i oprogramowania, także udzielanie koncesji lub licencji przekraczających zakres normalnej i podstawowej działalności Spółki o wartości (do kwoty) przekraczającej 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku obrotowego, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;
 - 10) wyrażanie zgody na zawieranie umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu Spółki innych niż wymienione w art. 15 § 1 kodeksu spółek handlowych, a także wyrażanie zgody na zawieranie umów z Akcjonariuszami Spółki lub Podmiotami Powiązanymi (w rozumieniu § 15 ust. 8 Statutu
 - 11) wyrażanie zgody na świadczenie, z jakiegokolwiek tytułu prawnego, przez Spółkę lub Podmioty Powiązane ze Spółką na rzecz członków Zarządu Spółki
 - 12) wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę lub Podmiot Zależny od Spółki istotnej umowy z Podmiotem Powiązanym ze Spółką, z członkiem Rady Nadzorczej lub z członkiem Zarządu Spółki oraz z podmiotami z nimi powiązanymi
 - 13) wyrażanie zgody na zatrudnianie przez Spółkę doradców i innych osób, nie będących pracownikami Spółki ani Podmiotu Zależnego od Spółki, w charakterze konsultantów, prawników, agentów, jeżeli roczne wynagrodzenie, nie przewidziane w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, przekracza kwotę 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych;
 - 14) wybór biegłego rewidenta do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych Spółki
 - 15) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu
 - 16) ustalanie zasad wynagradzania Zarządu Spółki, w tym wszelkich form premiowania
 - 17) wyrażanie zgody na decyzje Zarządu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, zgodnie z zasadami określonymi w § 7 ustęp 8 Statutu;
 - 18) zatwierdzanie zasad programu opcji menedżerskich oraz ich zmian, a także wyrażanie zgody na przyznawanie prawa nabycia akcji Spółki w ramach programu opcji menedżerskich oraz podejmowanie wszelkich innych decyzji związanych z realizacją programu opcji menedżerskich
 - 19) wyrażanie zgody na przedkładanie przez Zarząd Walnemu Zgromadzeniu wniosków o zmianę Statutu Spółki, o podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego Spółki lub wniosków, dotyczących sformułowania publicznej oferty akcji Spółki

- 20) wyrażania zgody na uchylenie zakazu konkurencji obowiązującego członka Zarządu Spółki.

Komitety Rady Nadzorczej One-2-One S.A.

Rada Nadzorcza może powoływać komitety stałe i działające ad hoc, jako organy doradcze i opiniotwórcze Rady Nadzorczej. W ramach Rady Nadzorczej One-2-One S.A. działa komitet stały: Komitet Audytu. Komitety Rady Nadzorczej składają Radzie Nadzorczej sprawozdania, które są udostępniane akcjonariuszom. Komitety powoływane są spośród członków Rady Nadzorczej. Kandydatów do komitetu przedstawia Radzie Nadzorczej jej Przewodniczący. Członkowie Komitetu Audytu wybierani są uchwałą Rady Nadzorczej podjętej w głosowaniu tajnym.

W skład Komitetu Audytu wchodzi dwóch niezależnych członków Rady Nadzorczej w tym jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów.

Do zadań Komitetu Audytu należy:

- a) wydawanie rekomendacji Radzie Nadzorczej Spółki w sprawach dotyczących wyboru, mianowania i ponownego mianowania oraz odwoływania podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta,
- b) kontrola niezależności i obiektywności podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta w szczególności pod kątem zmiany biegłego rewidenta, poziomu otrzymywanego wynagrodzenia i innych powiązań ze Spółką,
- c) weryfikowanie efektywności pracy podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta oraz działań podjętych w wyniku przekazanych w Liście do Zarządu Spółki rekomendacji,
- d) badanie przyczyn rezygnacji podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta.

Komitet Audytu może żądać przedłożenia przez Zarząd Spółki określonej informacji z zakresu księgowości, finansów, audytu wewnętrznego niezbędnej do wykonywania jego czynności.

Komitet Audytu powinien być informowany o metodzie księgowania istotnych i nietypowych transakcji w przypadku możliwości zastosowania różnych rozwiązań.

Komitet Audytu ma prawo zapraszać na swoje posiedzenia członków Zarządu Spółki oraz jej Prokurentów a także innych pracowników Spółki oraz przedstawicieli podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta, jeśli uzna to za stosowne. Rekomendacje i oceny Komitetu są przyjmowane uchwałą Rady Nadzorczej. Rekomendacje i oceny prezentowane są Radzie Nadzorczej przez jednego z Członków Komitetu.

Zasady działania Zarządu One-2-One S.A.

Podstawowym celem działania Zarządu One-2-One S.A. jest realizacja interesu Spółki, rozumianego jako powiększanie wartości powierzonego jej przez akcjonariuszy majątku. Zadaniem Zarządu jest także uwzględnianie, oprócz interesów akcjonariuszy, interesów osób trzecich zaangażowanych w funkcjonowanie Spółki, w tym w szczególności interesów wierzycieli Spółki i interesów pracowników Spółki.

Skład i sposób organizacji i funkcjonowania Zarządu Spółki zapewnia przejrzystość i efektywność zarządzania Spółką oraz prowadzenie spraw Spółki zgodnie z przepisami prawa i dobrymi obyczajami.

Przy podejmowaniu decyzji w sprawach Spółki Członkowie Zarządu powinni działać w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego. To znaczy, że decyzje powinny być podejmowane przez Zarząd po rozpatrzeniu wszystkich informacji, analiz i opinii, które w rozsądnej ocenie Zarządu i zgodnie z przepisami prawa i Statutu Spółki oraz zasadami jej organizacji powinny być w danym przypadku wzięte pod uwagę ze względu na interes Spółki. Przy ustalaniu interesu Spółki należy brać pod uwagę uzasadnione w długookresowej perspektywie interesy akcjonariuszy, wierzycieli, pracowników Spółki oraz innych podmiotów i osób współpracujących ze Spółką w zakresie jej działalności gospodarczej a także interesy społeczności lokalnych.

Przy dokonywaniu transakcji z akcjonariuszami oraz innymi osobami, których interesy wpływają na interes Spółki, Zarząd powinien działać ze szczególną starannością, aby transakcje były dokonywane na warunkach rynkowych.

Członek Zarządu powinien zachowywać pełną lojalność wobec Spółki i uchylać się od działań, które mogłyby prowadzić wyłącznie do realizacji własnych korzyści materialnych. W przypadku uzyskania informacji o możliwości dokonania inwestycji lub innej korzystnej transakcji dotyczącej przedmiotu działalności Spółki, Członek Zarządu powinien przedstawić Zarządowi bezzwłocznie taką informację w celu rozważenia możliwości jej wykorzystania przez Spółkę. Wykorzystanie takiej informacji przez Członka Zarządu lub przekazanie jej osobie trzeciej może nastąpić tylko za zgodą Zarządu i jedynie wówczas, gdy nie narusza to interesu Spółki.

Członek Zarządu powinien traktować posiadane akcje Spółki oraz spółek wobec niej dominujących i zależnych jako inwestycję długoterminową.

Członkowie Zarządu powinni informować Radę Nadzorczą Spółki o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania.

Powołanie i odwołanie członków Zarządu One-2-One S.A.

Zarząd Spółki składa się z jednego lub więcej członków, w tym Prezesa Zarządu.

Kadencja Zarządu trwa dwa lata. Zarząd powołuje się na okres wspólnej kadencji. Mandat członka Zarządu powołanego przed upływem danej kadencji Zarządu wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Zarządu.

Zarząd Spółki jest powoływany przez Radę Nadzorczą, która jednocześnie określa liczbę członków Zarządu na każdą kadencję z wyjątkiem pierwszego Zarządu Spółki, który jest powoływany przez Założycieli Spółki Akcyjnej.

Rada Nadzorcza może odwołać członka Zarządu lub cały Zarząd Spółki przed upływem kadencji, jak również zawiesić w czynnościach poszczególnych członków Zarządu lub cały Zarząd.

Organizacja pracy Zarządu One-2-One S.A.

Pracą Zarządu kieruje Prezes Zarządu.

Każdy Członek Zarządu ma prawo samodzielnego prowadzenia spraw, które zostały mu przydzielone na mocy stosownej uchwały Rady Nadzorczej. Każdy członek Zarządu jednocześnie odpowiedzialny jest za sprawne funkcjonowanie struktur zarządzania i realizację rocznego biznes planu Spółki na podległym mu odcinku działalności Spółki i w sprawach, które zostały mu przyznane na mocy stosownej uchwały Rady Nadzorczej, ponadto każdy członek Zarządu jest odpowiedzialny za realizację szczegółowych celów zawartych w rocznym biznes planie Spółki w podległym mu zakresie działalności Spółki. Jeżeli przed załatwieniem sprawy którykolwiek z pozostałych członków Zarządu zgłosi sprzeciw co do ich przeprowadzenia, wymagana jest w tej sprawie uprzednia uchwała Zarządu. Sprzeciw może być złożony ustnie lub na piśmie, lecz powinien być umotywowany.

Prezes oraz każdy z pozostałych członków Zarządu może przedłożyć do kolegialnego podjęcia decyzji każdą sprawę, które ma być realizowana przez Zarząd.

Uchwały Zarządu podejmowane są na posiedzeniach.

W sprawach, które wymagają podjęcia uchwały przez Zarząd, a z przyczyn praktycznych nie można odbyć posiedzenia Zarządu, uchwały mogą być podejmowane przez złożenie podpisów wszystkich Członków Zarządu pod treścią uchwały, z wyłączeniem głosowań, w których wymagane jest zachowanie tajności. Dla ważności uchwał Zarządu, niezbędne jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich Członków Zarządu. Członek Zarządu może uczestniczyć w posiedzeniu Zarządu i głosować za pomocą telefonu, jeżeli nie może być fizycznie obecny na posiedzeniu. Pod rygorem nieważności, uchwała Zarządu podjęta w trybie głosowania telefonicznego winna być sporządzona na piśmie i podpisana przez wszystkich Członków Zarządu.

Członkowie Zarządu powinni zostać zawiadomieni o posiedzeniu co najmniej na dwa dni przed jego terminem. Zawiadomienia dokonuje się za pośrednictwem poczty elektronicznej lub faxu. W zaproszeniach na posiedzenie powinny być wskazane: dzień i godzina rozpoczęcia oraz miejsce posiedzenia, a także planowany porządek obrad. W sprawach szczególnie ważnych Prezes Zarządu może zwoływać posiedzenie Zarządu w trybie pilnym bez konieczności zachowania terminów, o których mowa wyżej.

Posiedzenie Zarządu jest ważne mimo braku formalnego zwołania posiedzenia zgodnie z Regulaminem, jeżeli wszyscy Członkowie Zarządu wezmą w nim udział i wyrażą zgodę na zaproponowany porządek obrad.

Posiedzenia Zarządu odbywają się w biurach Spółki Poznaniu, chyba że Członkowie Zarządu postanowią inaczej.

Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos oddany przez Prezesa Zarządu. Każdy Członek Zarządu, który głosował przeciwko podjęciu uchwały, ma prawo złożyć pisemny sprzeciw albo zdanie odrębne do tak podjętej uchwały Zarządu. Przedstawienie zdania odrębnego nie jest wymagane w sytuacji gdy głosowanie jest tajne.

Głosowanie nad uchwałami Zarządu jest jawne. W sprawach osobowych oraz na wniosek choćby jednego Członka Zarządu głosowanie jest tajne.

Z posiedzeń Zarządu sporządza się protokoły, które podpisują obecni na posiedzeniu Członkowie Zarządu, a także protokolant, jeżeli uczestniczył w posiedzeniu Zarządu.

Kompetencje Zarządu One-2-One S.A.

Zarząd Spółki zarządza Spółką i reprezentuje ją na zewnątrz. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa Spółki nie zastrzeżone ustawą lub niniejszym Statutem do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, należą do kompetencji Zarządu. Przed podjęciem działań, które z mocy kodeksu spółek handlowych lub niniejszego Statutu wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, Zarząd zwróci się o podjęcie takiej uchwały odpowiednio do Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej. W szczególności do zakresu działania Zarządu należy:

1. Opracowywanie i realizacja wieloletnich, rocznych, półrocznych i kwartalnych celów i priorytetów dla Spółki i grupy kapitałowej, tworzonej przez Spółkę, oraz nadzorowanie realizacji celów i priorytetów poszczególnych spółek portfelowych.
2. Opracowywanie i realizacja rocznych budżetów Spółki i grupy kapitałowej, a także monitoring ich wykonania oraz korygowanie.
3. Analiza nowych możliwości świadczenia usług lub dokonania inwestycji w sektorach będących przedmiotem zainteresowania Spółki.
4. Zwoływanie i ustalanie porządku obrad Walnych Zgromadzeń.
5. Składanie wniosków do Walnego Zgromadzenia.
6. Składanie wniosków w przedmiocie zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej.
7. Sporządzania bilansu Spółki oraz rachunku zysków i strat i składanie sprawozdań ze swej działalności Radzie Nadzorczej Spółki i Walnemu Zgromadzeniu, a także wniosków co do podziału zysku i pokryciu strat.
8. Rozpatrywanie ocen i zaleceń kontrolnych oraz pokontrolnych jak również ich realizacja.
9. Przedkładanie Radzie Nadzorczej wniosku w sprawie wyboru podmiotu powołanego do badania sprawozdań finansowych Spółki, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.
10. Wykonywanie czynności wynikających z przepisów regulujących sprawy rejestru sądowego.
11. Tworzenie procedur i zasad dotyczących kontaktów z mediami oraz prowadzenie polityki informacyjnej, zapewniającej spójne i rzetelne informacje o Spółce.

Opracowywane przez Zarząd wieloletnie, roczne, półroczne i kwartalne plany, cele i priorytety dla Spółki i Grupy Kapitałowej są przedstawiane do rozpatrzenia i zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą najpóźniej w terminie czterech tygodni od daty ich opracowania.

Na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej Zarząd zdaje relacje i przekazuje informacje o wszelkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki. W sprawach istotnych dla Spółki, a zaistniałych nagle i nie cierpiących zwłoki, Zarząd jest zobowiązany poinformować członków Rady Nadzorczej o takich sprawach niezwłocznie, w tym z wykorzystaniem środków bezpośredniego porozumiewania się i poczty elektronicznej.

4. Opis podstawowych cech stosowanych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w One-2-One S.A. w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Zarząd One-2-One S.A. jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych oraz raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. System kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest poprzez:

- określenie podziału obowiązków w procesie raportowania finansowego,
- ustalenie zakresu raportowania na bazie obowiązujących Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF),
- opracowanie, wdrożenie i nadzór nad stosowaniem w spółkach Grupy Kapitałowej ONE-2-ONE spójnych zasad i praktyk rachunkowości,
- regularne przeglądy/badania publikowanych sprawozdań finansowych ONE-2-ONE S.A. i Grupy Kapitałowej ONE-2-ONE przez niezależnego audytora,
- przyjęte procedury autoryzacji sprawozdań finansowych przed publikacją.

Za przygotowanie sprawozdań finansowych w zakresie okresowej sprawozdawczości finansowej odpowiedzialny jest Dyrektor Finansowy Korporacji. Sprawozdania finansowe podlegają przeglądowi/badaniu przez audytora.

Zakres ujawnianych danych w publikowanych raportach okresowych wynika z ewidencji księgowej Spółki oraz dodatkowych informacji przekazywanych przez poszczególne komórki organizacyjne ONE-2-ONE S.A. Spółki Grupy Kapitałowej przekazują wymagane dane w formie pakietów sprawozdawczych w celu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zakres ujawnianych danych w ramach Grupy Kapitałowej jest zdefiniowany i wynika z obowiązków informacyjnych określonych przez MSR/MSSF. Na bieżąco prowadzony jest monitoring zmian MSR/MSSF w celu określenia potrzeby aktualizacji zakresu raportowania przez Grupę Kapitałową.

Przyjęta przez Spółkę polityka rachunkowości została przekazana do stosowania w spółkach Grupy Kapitałowej w celu zapewnienia spójności przyjętych w Grupie Kapitałowej zasad i praktyk rachunkowości, w tym wyceny aktywów, pasywów i pozycji pozabilansowych, zasad ewidencji księgowej oraz sprawozdawczości finansowej dla potrzeb konsolidacji. Elementem kontroli wewnętrznej ONE-2-ONE S.A. jest realizacja czynności nadzorczych w spółkach Grupy Kapitałowej w zakresie stosowania jednolitych zasad i praktyk rachunkowości.

Zarząd Spółki stosuje zasadę przeglądu publikowanych sprawozdań finansowych przez niezależnego audytora, nawet jeśli nie ma takiego obowiązku wynikającego z przepisów prawa. O wynikach przeprowadzonego przeglądu/badania informowane jest kierownictwo Spółki. Audytor prezentuje rekomendacje z prowadzonego audytu Zarządowi Spółki.

W Spółce określone są procedury autoryzacji sprawozdań finansowych. Raporty okresowe po zakończeniu przeglądu/badania audytora, przekazywane są do członków Zarządu Spółki w celu ich zatwierdzenia, a po zatwierdzeniu przekazywane są do stosownych instytucji rynku kapitałowego oraz do publicznej wiadomości.

Raporty roczne przekazywane są do członków Rady Nadzorczej. Po zaopiniowaniu przez Komitet Audytu i zatwierdzeniu przez Radę Nadzorczą przesyłane są do stosownych instytucji rynku kapitałowego oraz do publicznej wiadomości. Do czasu opublikowania, sprawozdanie finansowe udostępniane jest w procedurze tajemnicy Spółki, wyłącznie osobom zaangażowanym w proces przygotowania, sprawdzenia i zatwierdzenia sprawozdania.

W ramach wykonywanych celów i zadań, Dyrektor Finansowy dostarcza rekomendacje wdrożenia rozwiązań i standardów, których celem jest redukcja ryzyka realizacji celów Emitenta, poprawa skuteczności systemu kontroli wewnętrznej oraz zwiększenie wydajności procesów biznesowych. Ponadto, Dyrektor Finansowy prowadzi monitoring wdrożenia własnych zaleceń oraz monitoruje realizację rekomendacji audytora sprawozdań finansowych Spółki.