

Grupa Kapitałowa

One–2–One S.A.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres

od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej One-2-One S.A.
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012

Dla Akcjonariuszy One-2-One S.A.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim. (Dz. U. z 2009 r. Nr 33 poz. 259) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej na koniec 2012 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	3
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące stratę przypadającą akcjonariuszom większościowym w kwocie 3 009 tys. PLN	4
Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku, wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 3 478 tys. PLN	5
Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego grupy o kwotę 2 967 tys. PLN.	6
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 tys. PLN	7
Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8

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:

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Tomasz Długiewicz

Poznań, dnia 21 marca 2014 r.

**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
Tomasz Długiewicz

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Tomasz Długiewicz

Poznań, dnia 21 marca 2014 roku

**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
Tomasz Długiewicz

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Tomasz Długiewicz

Poznań, dnia 21 marca 2014 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE

	od 01.01.2013 do 31.12.2013		od 01.01.2012 do 31.12.2012	
	'000 PLN	'000 EUR	'000 PLN	'000 EUR
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	15	4	338	81
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-375	-89	(755)	(181)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 140	-271	(13 523)	(3 240)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 220	-765	(17 054)	(4 086)
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	-3 301	-784	(21 896)	(5 246)
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	231	55	(7 943)	(1 903)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-3 009	-714	(28 807)	(6 902)
SKONSOLIDOWANY BILANS				
Aktywa trwałe	210	51	589	144
Aktywa obrotowe	777	187	825	202
Aktywa do sprzedaży	2 491	601	2 249	550
Aktywa razem	3 478	839	3 663	896
Kapitał własny	-31 321	-7 552	(28 354)	(6 936)
w tym: kapitał podstawowy	701	169	701	171
Zobowiązanie długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	31 396	7 570	28 625	7 002
Zobowiązania związane z aktywami do sprzedaży	3 403	821	3 392	830
Pasywa razem	3 478	839	3 663	896
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2	0	(168)	(40)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	142	34
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1	0	(1)	0
Środki pieniężne netto z działalności zaniechanej	0	0	7	2
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	21	5	22	5

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;

	2013	2012
	PLN	PLN
Obowiązujący kurs średni na dzień bilansowy	4,1472	4,0882
Średnia arytmetyczna kursów	4,2110	4,1736

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

	Nota	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5	15	338
Koszt własny sprzedaży	6	(390)	(1 093)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		(375)	(755)
Koszty sprzedaży	6	11	(492)
Koszty ogólnego zarządu	6	(645)	(1 239)
Pozostałe przychody operacyjne	7	16	203
Pozostałe koszty operacyjne	8	(147)	(7 219)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	9	0	(4 021)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(1 140)	(13 523)
Koszty finansowe - netto	10	(2 080)	(3 531)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(3 220)	(17 054)
Podatek dochodowy	11	0	(4 707)
Udziały w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		(81)	(135)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(3 301)	(21 896)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	27	231	(7 943)
Zysk (strata) netto		(3 070)	(29 839)
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(3 009)	(28 807)
Udziałowcom mniejszościowym		(61)	(1 032)
		(3 070)	(29 839)
Zysk (strata) na jedną akcję	12		
Zwykły		(0,43)	(4,11)
Rozwodniony		(0,33)	(3,10)

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2013

	Nota	Stan na: 31 grudnia 2013 '000 PLN	Stan na: 31 grudnia 2012 '000 PLN
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	13	175	533
Rzeczowe aktywa trwałe	14	33	54
Inwestycje w pozostałych jednostkach	15	1	1
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20,22	1	1
		<u>210</u>	<u>589</u>
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16	276	323
Pozostałe aktywa	17	480	480
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	21	22
		<u>825</u>	<u>825</u>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	27	<u>2 249</u>	<u>2 249</u>
Aktywa razem		<u>3 478</u>	<u>3 663</u>
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	19	701	701
Kapitał zapasowy		3 530	11 163
Kwoty w kapitale odnoszące się do aktywów przeznaczonych do sprzedaży		(3 270)	(2 617)
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(28 438)	(8 020)
Zysk netto okresu obrotowego		<u>(3 009)</u>	<u>(28 807)</u>
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		<u>(30 486)</u>	<u>(27 580)</u>
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		<u>(835)</u>	<u>(774)</u>
Razem kapitały własne		<u>(31 321)</u>	<u>(28 354)</u>
Zobowiązanie długoterminowe			
Obligacje zamienne na akcje		0	0
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21,23	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	27	<u>3 403</u>	<u>3 392</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	23	19 403	17 379
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	0
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	24	2 934	2 934
Rezerwy krótkoterminowe	25	9 059	8 312
		<u>31 396</u>	<u>28 625</u>
Pasywa razem		<u>3 478</u>	<u>3 663</u>

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Kapitał podstawowy		
Stan na początek okresu	701	701
Stan na koniec okresu	701	701
Kapitał zapasowy		
Stan na początek okresu	11 167	11 167
Zmniejszenie z tyt. zakupu udziałów w jedn. zależnej	0	0
Przeniesienie z kapitału rezerwowego pozostałego	0	0
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	(7 633)	(4)
Stan na koniec okresu	3 530	11 163
Kapitał rezerwowy pozostały		
Stan na początek okresu	0	0
Rozwiązanie opcji menadżerskiej	0	0
Stan na koniec okresu	0	0
Kwoty w kapitale odnoszące się do aktywów do sprzedaży		
Stan na początek okresu	(2 617)	(1 784)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	(1)
Nabycie (zbycie) jednostki przeznaczonej do sprzedaży	79	79
Zmiana metody konsolidacji jednostki przeznaczonej do sprzedaży	0	0
Z przeniesień - nierozliczony wynik z lat poprzednich	(732)	(911)
Stan na koniec okresu	(3 270)	(2 617)
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		
Stan na początek okresu	(305)	(305)
Przeniesienie na kapitał zapasowy	7 633	103
Wynik z poprzednich okresów	(28 214)	(7 818)
Straty udziałowców mniejszościowych	163	103
Stan na koniec okresu	(28 438)	(8 020)
Zysk netto		
Stan na początek okresu	(28 807)	(9 025)
Przeniesienie na nierozliczony wynik z lat ubiegłych	28 807	9 025
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(3 009)	(28 807)
Stan na koniec okresu	(3 009)	(28 807)
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		
Stan na początek okresu	(774)	255
Przeniesienie na nierozliczony wynik	(61)	(1 031)
Udziały mniejszości z tyt. przejęcia spółki zależnej	0	0
Stan na koniec okresu	(835)	(774)
Stan na początek okresu	(28 354)	1 009
Stan na koniec okresu	(31 321)	(28 354)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

Za okres:	Za okres:
od 01.01.2013	od 01.01.2012
do 31.12.2013	do 31.12.2012

	'000 PLN	'000 PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(381)	(634)
Amortyzacja	379	694
Odsetki zapłacone	0	(226)
Podatek dochodowy zapłacony	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(2)</u>	<u>(166)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Dotacje otrzymane	0	88
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	0	54
Pożyczki udzielone	0	0
Wydatki na zakup podmiotu zależnego	0	0
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	0	0
Wydatki na zakup majątku trwałego	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>0</u>	<u>142</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z emisji akcji i obligacji	0	0
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	1	(1)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	<u>1</u>	<u>(1)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	0	5
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej	<u>0</u>	<u>5</u>
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1)	(20)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	22	42
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	<u>21</u>	<u>22</u>

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje spółkę One-2-One S.A. oraz 9 podmiotów zależnych i 2 podmioty stowarzyszone.

Podstawowe dane jednostki dominującej:

Firma Spółki	One-2-One S.A.
Siedziba	ul. Staszica 2/17, 60-527 Poznań
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer w rejestrze	KRS 0000246988
Numer PKD	6209Z
Skład Zarządu	Według stanu na dzień 31.12.2013 Prezes Zarządu – Tomasz Długiewicz
Skład Rady Nadzorczej	Według stanu na dzień 31.12.2013 Jarosław Przybyła – Przewodniczący Rady Nadzorczej Dariusz Nagórski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Marcin Lis – Członek Rady Nadzorczej Adam Kuźnicki – Członek Rady Nadzorczej Mateusz Richter – Członek Rady Nadzorczej

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.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przygotowane w oparciu o MSR/MSSF z uwzględnieniem art. 45 ust. 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2009 r. Nr 33 poz.259).

Zarząd wykorzystał swoją najlepszą wiedzę co do wyboru standardów jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego stwierdzono istnienie okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę. Wpływ na tą sytuację ma kilka czynników: zawieszenie działalności operacyjnej, wyniki finansowe, niska płynność finansowa, zaleganie ze spłatami zobowiązań oraz wyrok WSA w związku z nałożoną karą przez Izbę Celną.

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 przejęcia 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 zdadne 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:

Maszynty i urzřdzenia	4% - 33%
Środki transportu	20%

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego sř amortyzowane przez okres ich ekonomicznej uŹytecznořci, odpowiednio jak aktywa wlasne, nie dluŹej jednak niŹ okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaŹy/likwidacji lub zaprzestania uŹytkowania Źrodków trwałych sř okreřlane jako rŹnica pomiędy przychodami ze sprzedaŹy a wartořciř netto tych Źrodków trwałych i sř ujmowane w rachunku zyskŹw i strat.

Wartořci niematerialne

Wartořć firmy powstajřca przy konsolidacji wynika z wystřpienia na dzień nabycia nadwŹyŹki kosztu nabycia jednostki nad wartořciř godziwř identyfikowalnych składnikŹw aktywŹw i pasywŹw jednostki zaleŹnej, stowarzyszonej lub wspŹlnego przedsięwŹięcia na dzień nabycia.

Wartořć firmy jest wykazywana jako składnik aktywŹw i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod křtem utraty wartořci. Ewentualna utrata wartořci rozpoznawana jest od razu w rachunku zyskŹw i strat i nie podlega odwrŹceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaŹy jednostki zaleŹnej, stowarzyszonej lub wspŹlnego przedsięwŹięcia, odpowiednia częřć wartořci firmy uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku břdŹ straty na sprzedaŹy.

Wartořć firmy powstała przed datř zmiany zasad na MSSF ujęta została w księbach zgodnie z wartořciř rozpoznawř według wczeřniej stosowanych zasad rachunkowořci i podlegała testowi na utratę wartořci na dzień przejřcia na MSSF.

Koszty prac rozwojowych sř kapitalizowane wyłřcznie w sytuacji, gdy realizowany jest řciřle okreřlony projekt, jest prawdopodobne, Źe składnik aktywŹw przyniesie przyszłe korzyřci ekonomiczne oraz koszty zwiřzane z projektem mogř być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych sř amortyzowane metodř liniowř przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatnořci.

W przypadku, gdy niemoŹliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we wlasnym zakresie składnika aktywŹw, koszty prac rozwojowych sř ujmowane w rachunku zyskŹw i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac badawczych nie podlegajř aktywowaniu i sř prezentowane w rachunku zyskŹw i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe aktywuje się w wysokořci kosztŹw poniesionych na zakup i przygotowanie do uŹywania danego programu komputerowego. Aktywowany koszt odpisuje się przez szacowany okres uŹytkowania oprogramowania nie dluŹszy niŹ 5 lat.

Utrata wartořci

Na kaŹdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa One-2-One S.A. dokonuje przeglřdu wartořci netto składnikŹw majřtku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występujř przesłanki wskazujřce na moŹliwořć utraty ich wartořci. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartořć odzyskiwalna danego składnika aktywŹw, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywŹw nie generuje przepływŹw pienięŹnych, które sř w znacznym stopniu niezaleŹnymi od przepływŹw generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywŹw generujřcych przepływy pienięŹne, do której naleŹy dany składnik aktywŹw.

W przypadku wartořci niematerialnych o nieokreřlonym okresie uŹytkowania, test na utratę wartořci przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występujř przesłanki wskazujřce na moŹliwořć wystřpienia utraty wartořci. Wartořć firmy testowana jest corocznie

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.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent przyjął wszystkie nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje, przedstawione poniżej, wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2012 roku.

- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).
- MSR 12 (zmiana) „Podatek dochodowy” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2012 lub później. Zmieniony standard reguluje, w jaki sposób kalkulować podatek odroczony w przypadkach, gdy prawo podatkowe odmiennie traktuje odzyskanie wartości nieruchomości inwestycyjnej poprzez jej wykorzystanie (czynsze) i zbycie, a jednostka nie ma planów co do jej zbycia. Zmiana MSR 12 powoduje wycofanie interpretacji SKI 12, ponieważ jej regulacje zostały włączone do standardu. Zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Wyżej wymienione zmiany standardów oraz interpretacji, obowiązujące od 1 stycznia 2012 roku, pozostają bez wpływu na sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale niemające jeszcze zastosowania

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Emitent nie zastosował następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),

- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Ciężka hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – prezentacja pozycji innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku).

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian do standardów. Według szacunków Spółki wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania przez UE:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – ujawnienia dotyczących skutków początkowego zastosowania MSSF 9, w sytuacji, kiedy jednostka nie przekształca danych porównawczych zgodnie z wymaganiami zmienionego MSSF 9 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” –

objaśnienia na temat przepisów przejściowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),

- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – jednostki inwestycyjne (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku).

Według szacunków Spółki wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

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.

Dotacje

Grupa prezentuje dotacje rządowe do aktywów łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej i prezentuje w bilansie poprzez odjęcie kwoty dotacji w celu uzyskania wartości bilansowej składnika aktywów.

Inflacja

Wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013 wyniósł 0,9 %. Dane finansowe ujęte w niniejszym sprawozdaniu nie wymagały korekt o wskaźniki inflacyjne.

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

W skład Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. na dzień 31.12.2012 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.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	Agencja marketingu mobilnego
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	Tworzenie systemów silnej autentykacji za pomocą telefonów komórkowych
ATS s.r.o.	Czechy, Praha 7 Delnicka 12	Spółka celowa przeznaczona do realizacji przejęć na rynku czeskim
Comtica Sp. z o. o.	Warszawa, ul. Kolejowa 5/7	Wdrażanie rozwiązań łączących komunikację internetową i mobilną z interaktywną telewizją
Streemo Sp. z o. o.	Warszawa, ul. Mączyńskiego 8	Multimedialny serwis społecznościowy
Mobicert Sp. z o. o.	Kraków, Al. 3 Maja 9	Centrum certyfikacji ds. podpisu elektronicznego
One-2-One Mobile Ideas GmbH	Niemcy, Berlin, Georgenstrasse 23	Spółka nie prowadzi działalności. Przeznaczona do likwidacji bądź sprzedaży
SkyCash Poland S.A.	Warszawa, Rondo ONZ 1	Platforma mobilnych płatności
BLU ONE S.A.	Poznań, ul. Jasielska 16A	Firma inwestująca w spółki z branży nowych technologii
MobiSejf S.A.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	Usługi elektroniczne e-sejf
One-2-One Venture Management Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	Spółka zarządzająca inwestycjami finansowymi

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

4. 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. Wszystkie podmioty Grupy Kapitałowej są monitorowane pod kątem utraty wartości w ciągu roku obrotowego.

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Ze względu na nieistotność (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.

5. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży usług	15	338
	<u>15</u>	<u>338</u>

6. Koszty według rodzaju

	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(379)	(694)
Zużycie materiałów i energii		(20)
Usługi obce		(915)
Podatki i opłaty		(38)
Wynagrodzenia		(367)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(60)
Pozostałe koszty		(24)
Zmiana stanu produktów (koszty nie poniesione)	(656)	(706)
	<u>(1 035)</u>	<u>(2 824)</u>

7. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Rozwiązanie zbędnych rezerw	0	63

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego należności	0	15
Otrzymane dotacje	0	101
Otrzymane odszkodowania	0	0
Pozostałe przychody	16	24
	16	203

8. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Rezerwy na kary podatkowe		(4 443)
Kary		(40)
Koszty zwiększenia rezerw		(429)
Koszty poręczeń		(444)
Koszty niedokończonych prac rozwojowych		(998)
Odpisy aktualizacyjne należności		(808)
Pozostałe koszty	(147)	(57)
	(147)	(7 219)

9. Pozostałe zyski (straty) z inwestycji

	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Wynik na sprzedaży spółek zależnych	0	(45)
Zyski (straty) z wyceny inwestycji według wartości godziwej	0	(3 976)
	0	(4 021)

10. Koszty finansowe netto

	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Przychody z tyt. odsetek	0	53
Koszty odsetek	(2 080)	(3 584)
Różnice kursowe	0	0
	(2 080)	(3 531)

11. Podatek dochodowy

	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Podatek bieżący	0	0
Podatek odroczony	0	(4 707)
	0	(4 707)

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:

12. 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.

	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Zysk/strata przypadający na udziałowców Spółki (w tys. PLN)	(3 008)	(28 807)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	7 009 505	7 009 505
Podstawowy zysk (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,43)	(4,11)

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.

	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Spółki w TYS PLN	(3 008)	(28 807 000)
Zysk/strata zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję w PLN	(3 008)	(28 807 000)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	7 009 505	7 009 505
Korekty z tytułu: emisji w ramach kapitału docelowego	2 275 000	2 275 000
Korekty z tytułu: emisji akcji serii D		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję	9 284 505	9 284 505
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,33)	(3,10)

13. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe ‘000 PLN
Stan na 31 grudnia 2012	
Koszt (brutto)	3 443
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(2 910)
Wartość księgowa netto koniec okresu	<u><u>533</u></u>
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013	
Wartość księgowa netto na początek okresu	533
Zwiększenia	-
Odpis aktualizacyjny	-
Amortyzacja	(358)
Zmniejszenia	0
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u><u>175</u></u>
Stan na 31 grudnia 2013	
Koszt (brutto)	3 443
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(3 268)
Wartość księgowa netto koniec okresu	<u><u>175</u></u>

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.

14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Środki transportu i urządzenia ‘000 PLN
Stan na 31 grudnia 2012	
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	1 886
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 832)
Wartość księgowa netto	<u><u>54</u></u>
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013	
Wartość księgowa netto na początek okresu	54
Zbycie udziałów w jednostkach zależnych	-
Amortyzacja	(21)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u><u>33</u></u>
Stan na 31 grudnia 2013	
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	1 886
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 853)
Wartość księgowa netto	<u><u>33</u></u>

W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem nie poniesiono i nie kapitalizowano żadnych kosztów finansowania zewnętrznego.

15. Jednostki stowarzyszone i inwestycje w pozostałe jednostki

Stan na 31.12.2013

Jednostki stowarzyszone:

Nazwa jednostki	Miejsce siedziby spółki	*Procent posiadanych głosów i udziałów	**Wartość po wycenie MPW '000' PLN	Metoda konsolidacji
ATS s.r.o.	Czechy, Praha 7, Delnicka 12	49,00%	0	metoda praw własności
Bluone S.A.	Poznań, ul. Jasielska 16A	11,39%	0	metoda praw własności
SkyCash S.A.	Warszawa, Rondo ONZ 1	3,48%	0	metoda praw własności

Stan na 31.12.2012

Jednostki stowarzyszone:

Nazwa jednostki	Miejsce siedziby spółki	*Procent posiadanych głosów i udziałów	**Wartość po wycenie MPW '000' PLN	Metoda konsolidacji
ATS s.r.o.	Czechy, Praha 7, Delnicka 12	49,00%	960	metoda praw własności
Bluone S.A.	Poznań, ul. Jasielska 16A	11,39%	1 500	metoda praw własności
SkyCash S.A.	Warszawa, Rondo ONZ 1	5,89%	1 000	metoda praw własności
Digital Avenue S.A.	Warszawa, ul. Nalewki 8/44	3,71%	271	cena rynkowa

Wycena spółek zależnych jest obarczona ryzykiem, jednak Zarząd jest przekonany że wartość została oszacowana przy uwzględnieniu wszystkich analizowanych ryzyk.

16. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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.

Wiekowanie należności handlowych od jednostek pozostałych brutto przedstawia się następująco:

Emitent nie tworzy rezerw na należności od podmiotów powiązanych i stowarzyszonych.

17. Pozostałe aktywa

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Stan na:	Stan na:
31.12.2013	31.12.2012
'000 PLN	'000 PLN

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Środki pieniężne w kasie i w banku	22	42
------------------------------------	----	----

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

	Stan na: 31.12.2013 '000 PLN	Stan na: 31.12.2012 '000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	21	22
Kredyty w rachunku bieżącym	(2 934)	(2 934)
	(2 911)	(2 912)

19. Kapitały własne

	Stan na: 31.12.2013 '000 PLN	Stan na: 31.12.2012 '000 PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony i zarejestrowany w KRS tys. PLN	701	701
Liczba akcji w szt.	7 009 505	7 009 505
- w tym liczba akcji uprzywilejowanych w szt.	-	-
Wartość nominalna jednej akcji w PLN	0,10	0,10
Wartość nominalna wszystkich akcji tys. PLN	701	701

W dniu 31 grudnia 2013 r. One-2-One S.A. nie miała udziałów i akcji własnych pozostających w jej posiadaniu lub w posiadaniu jednostek zależnych.

Akcjonariusz	liczba akcji	(%) udział akcji w kapitale zakładowym	liczba głosów	(%) udziału liczby głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Tomasz Długiewicz*	841 686	12,01%	841 686	12,01%
Piotr Majchrzak	401 247	5,72%	401 247	5,72%
Pozostali	5 766 772	82,27%	5 766 772	82,27%
Akcje One-2-One S.A. ogółem	7 009 505	100%	7 009 505	100%

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

20. 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:

	Stan na: 31.12.2013 '000 PLN	Stan na: 31.12.2012 '000 PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1	1
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	0	0

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

21. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie występuje

22. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Pominięte zgodnie z zasadą istotności.

23. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

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

24. Kredyty i pożyczki

	Stan na: 31.12.2012 '000 PLN	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN
Krótkoterminowe		
Kredyty w rachunku bieżącym	2 934	2 935

Umowa kredytowa z Alior Bank S.A. obowiązywała do 29 lutego 2012 r. Zabezpieczeniem kredytu są udziały / akcje spółek zależnych od Emitenta: MobiJoy Sp. z o.o., SkyCash S.A. oraz część akcji MobiTrust S.A. Do chwili obecnej trwają rozmowy dotyczące negocjacji spłaty zobowiązania.

25. Rezerwy

W 2013 roku nie dokonano istotnych zmian stanu rezerw

26. Świadczenia pracownicze

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

	Stan na: 31.12.2013 '000 PLN	Stan na: 31.12.2012 '000 PLN
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	364	364

27. Działalność zaniechana

Niezrealizowanie sprzedaży pozostałych aktywów w ciągu 2013 roku spowodowane było czynnikami niezależnymi od Spółki. Równocześnie Zarząd podkreśla iż aktywa te są w dalszym ciągu aktywnie oferowane do sprzedaży potencjalnym nabywcom, po cenach nie niższych niż ich wartość godziwa ujęta w sprawozdaniu finansowym. Emitent nadal aktywnie podejmuje próby sprzedaży pozostałych podmiotów zależnych, przeznaczonych do sprzedaży uchwałą z dnia 20 grudnia 2008 r. Aktywa te pozostają dostępne do sprzedaży i są prezentowane zgodnie ze standardem MSSF 5.

Wycena spółek przeznaczona do sprzedaży jest obarczona ryzykiem, Zarząd jest przekonany że wartość została oszacowana przy uwzględnieniu wszystkich analizowanych ryzyk.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

	Stan na: 31.12.2013 '000 PLN	Stan na: 31.12.2012 '000 PLN
Aktywa trwałe		
Wartość firmy	39	39
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	(1 062)	(1 062)
Udziały wyceniane MPW	514	514
Pozostałe aktywa trwałe	1 688	1 688
	<u>1 179</u>	<u>1 179</u>
Aktywa obrotowe		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 307	1 065
Pozostałe aktywa		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	5
	<u>1 070</u>	<u>1 070</u>
	<u>2 491</u>	<u>2 249</u>

28. 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
		31.12.2012	31.12.2011	
MobiJOY Sp. z o. o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	100%	100%	pełna
One-2-One Mobile Ideas GmbH.	Niemcy, Berlin, Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
Comtica Sp. z o. o.	Warszawa, ul. E. Plater 25/8	90,46%	90,46%	pełna
Advanced Telecom Services, s.r.o.	Czechy, Praha 7, Delnicka 12	49,00%**	49,00%	pełna
Streemo Sp. z o. o.	Warszawa, ul. E. Plater 25/8	87,53%	87,53%	pełna
Mobicert Sp. z o. o.	Kraków, Al. 3 Maja 9	63,94%*	64,31%*	pełna
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	68,78%	69,23%	pełna
SkyCash Poland S.A.	Warszawa, Rondo ONZ 1	3,48%	3,48%	praw własności

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Bluone S.A.	Poznań, ul. Jasielska 16A	11,39%	11,39%	praw własności
Digital Avenue S.A.	Warszawa ul. Nalewki 8/44	-	3,71%	cena rynkowa
Mobisej S.A.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	68,78%**	-	pełna
One-2-One Venture Management Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	55,00%	-	pełna

* udziały pośrednie i bezpośrednie

** udziały pośrednie

29. Zobowiązania warunkowe i pozabilansowe

	Stan na: 31.12.2013 '000 PLN	Stan na: 31.12.2012 '000 PLN
Z tytułu weksli zabezpieczających dotacje	2 237	2 237
	2 237	2 237

30. Umowy leasingu operacyjnego

Nie występowały istotne wartości.

31. Instrumenty finansowe

Zarząd identyfikuje następujące grupy ryzyka związanego z instrumentami finansowymi.

32. 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 istotne ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na dominującą sprzedaż produktów oraz ponoszenie kosztów działalności w walutach funkcjonalnych członków Grupy. Jednostki zaliczone do działalności kontynuowanej nie posiadają pozycji w walutach obcych.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Grupa jest narażona na ryzyko zmiany stopy procentowej. Emitent posiada niespłacony kredyt bankowy w wysokości 3 mln zł i prowadzi rozmowy dotyczące spłaty zobowiązania. 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.

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

Grupa One-2-One istotną część swoich przychodów uzyskuje z obsługi podmiotów działających w sektorze mediów, finansów i bankowości którzy stanowią dla spółki grupę klientów kluczowych. One-2-One istotną część swoich przychodów uzyskiwał z obsługi podmiotów działających w sektorze mediów, którzy stanowili dla spółki grupę klientów kluczowych. W minionym okresie nastąpiło częściowe zawieszenie działalności operacyjnej.

- **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 utraty płynności**

Grupa utraciła płynność finansową, rozumianą jako zdolność do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Umowa kredytowa z Alior Bank S.A. obowiązywała do dnia 29 lutego 2012 r. Zabezpieczeniem kredytu są udziały i akcje spółek zależnych od Emitenta. Obecnie Zarząd prowadzi intensywne rozmowy dotyczące spłaty zobowiązania.

- **Ryzyko związane z postępowaniem administracyjnym i sądowym**

Grupa jest narażona na ryzyko związane z postępowaniami administracyjnymi.

W dniu 13 marca 2013 r. miało miejsce ogłoszenie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu w sprawie skargi wniesionej przez One-2-One S.A. na decyzję Dyrektora Izby Celnej w Poznaniu. Sąd po rozpoznaniu sprawy skargę oddalił uznając, że zaskarżona decyzja nie narusza prawa w sposób uzasadniający jej uchylenie. One-2-One S.A. wystąpił o pisemne uzasadnienie wydanego orzeczenia i skorzystała z prawa do skargi kasacyjnej przed Naczelnym Sądem Administracyjnym. Sprawa dotyczy decyzji Naczelnika Urzędu Celnego w Poznaniu doręczonej pełnomocnikom Spółki dnia 14 czerwca 2011 roku, wydanej na podstawie przepisów ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. 2009 Nr 201 poz. 1540). Na Spółkę nałożono karę pieniężną w wysokości 7.893.997 zł za urządzenie loterii audiotekstowej bez wymaganego zezwolenia pod nazwą „Sylwester w Dwójce 2009 / Noworoczny Konkurs SMS”. Spółka zaskarżyła otrzymaną decyzję i 11 lipca 2012 r. pełnomocnikom Spółki została doręczona odpowiedź - decyzja Dyrektora Izby Celnej w Poznaniu uchylająca decyzję organu pierwszej instancji i wymierzająca niższą karę pieniężną w wysokości 3 460 386 zł. Zarząd spółki One-2-One S.A. nie zgodził się z decyzją Izby Celnej w Poznaniu, która przyjęła uzasadnienie tylko części argumentów, zmniejszając karę o połowę. Zarząd złożył skargę do Sądu Administracyjnego czego efektem jest decyzja z 13 marca 2013 r. Spółka utworzyła rezerwę na karę w sprawozdaniu finansowym w wysokości 3 460 tys. wraz z odsetkami.

Z tytułu opóźnień w regulowaniu należności handlowych przez Emitenta w 2013 r. (oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania) Sady wydały łącznie 25 nakazów zapłaty (w tym 4 z klauzulą wykonalności), Obecnie toczą się wobec pozwanego następujące sprawy:

- o zapłatę 2.739.188,40 zł; pozew złożony przez Payu S.A. w dniu 18.08.2011 r. – nakaz zapłaty

uprawomocnił się 23.11.2011 r. Spłacono 500,000 pln, a na pozostałą część zadłużenia Audytorowi został przedstawiony dokument potwierdzający prowadzone przez Zarząd rozmowy w ramach przejścia tego zobowiązania przez inny podmiot w celu restrukturyzacji tego zobowiązania.

- o zapłatę 14.502,00 zł; pozew złożony przez powoda w dniu 11.01.2012 r.
- o zapłatę 10 209,00 zł; pozew złożony przez powoda w dniu 12.12.2011 r.
- o zapłatę 6 200,00, pozew złożony przez powoda w dniu 22.10.2011 r.
- o zapłatę 82 609,20, pozew złożony przez powoda w dniu 03.02.2012 r.
- o zapłatę 4 145, 00, pozew złożony przez powoda w dniu 07.12.2011 r.
- o zapłatę 41 161, 79, pozew złożony przez powoda w dniu 09.11.2011 r.
- o zapłatę 14 095, 02, pozew złożony przez powoda w dniu 03.08.2012 r.
- o zapłatę 13 166,08, pozew złożony przez powoda w dniu 27.02.2012 r.
- o zapłatę 5 353,00, pozew złożony przez powoda w dniu 04.12.2012 r.
- o zapłatę 2 890,00, pozew złożony przez powoda w dniu 09.03.2012 r.
- o zapłatę 1 049,94, pozew złożony przez powoda w dniu 01.08.2012 r.
- o zapłatę 1 152,36, pozew złożony przez powoda w dniu 23.08.2012 r.
- o zapłatę 587,52, pozew złożony przez powoda w dniu 17.01.2013 r.
- o zapłatę 42 412, 32, pozew złożony przez powoda w dniu 10.10.2012 r.
- o zapłatę 23 623,61, pozew złożony przez powoda w dniu 31.07.2012 r.
- o zapłatę 686,65, pozew złożony przez powoda w dniu 18.05.2012 r.
- o zapłatę 84 908, 62, pozew złożony przez powoda w dniu 21.09.2012 r.
- o zapłatę 5 486,4, pozew złożony przez powoda w dniu 18.10.2012 r.
- o zapłatę 30 670,67, pozew złożony przez powoda w dniu 11.01.2012 r.
- o zapłatę 2 793, 33, pozew złożony przez powoda w dniu 03.11.2012 r.
- o zapłatę 16 600, pozew złożony przez powoda w dniu 12.07.2012 r.
- o zapłatę 71 955,00, pozew złożony przez powoda w dniu 31.10.2012 r.
- o zapłatę 211 131,04, pozew złożony przez powoda w dniu 13.04.2012 r.
- o zapłatę 8 907,42, pozew złożony przez powoda w dniu 15.03.2012 r.

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.

Instrumenty pochodne

Spółka nie stosowała w trakcie roku 2012 instrumentów pochodnych w celu zabezpieczenia wartości godziwej lub przepływów finansowych.

33. 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

Cała działalność kontynuowana Grupy jest prowadzona na terenie Polski.

34. Informacje dotyczące głównych klientów

Grupa nie posiada klientów o udziale w sprzedaży przekraczającym 10%

35. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Transakcje pomiędzy Grupą a innymi podmiotami powiązanymi ujawnione zostały poniżej.

Transakcje handlowe

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

	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług		
- od jednostek powiązanych:		
Flightspace Sp. z o. o.	15	0
Afekt Agencja Reklamowa	31	0
Sky Share Sp. z o. o.	-	0
Sky Share Services Sp. z o. o.	2	0
	<u>48</u>	<u>0</u>
- od członków zarządu:		
BRANDS & MEDIA Consulting Sławomir Komiński	-	0
PM Zarządzanie Finansowe Piotr Majchrzak	-	0
Atom Group Marcin Mizgalski	-	0
	<u>-</u>	<u>0</u>
	Za okres: od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN
Zakupy towarów i usług		
- od jednostek powiązanych:		
CMM-Consulting Marketing Management Sp. z o.o.	-	0
CHIC Media Narine Tarosyan	8	0
Biuro Kemm	86	0
Afekt Agencja Reklamowa	32	0
	<u>126</u>	<u>0</u>
- od członków zarządu:		
Piotr Majchrzak PM Zarządzanie Finansowe	30	0
Concept Management Sp. z o.o.	264	0
Atom Group Marcin Mizgalski	100	0
BRANDS & MEDIA Consulting Sławomir Komiński	-	0
Jarosław Przybyła - FORS	-	0
	<u>394</u>	<u>0</u>
	<u>520</u>	<u>0</u>

Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży i zakupu towarów i usług.

Należności od podmiotów powiązanych:

	Stan na: 31.12.2012 '000 PLN	Stan na: 31.12.2013 '000 PLN
--	------------------------------------	------------------------------------

Należności handlowe

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	Stan na: 31.12.2012 ‘000 PLN	Stan na: 31.12.2013 ‘000 PLN
Flightspace Sp. z o. o.	4	4
Atom Group Marcin Mizgalski	33	33
Afekt Agencja Reklamowa	-	-
	37	37
Pożyczki udzielone Członkom Zarządu		
Paweł Laskowski - pożyczka	11	11
Paweł Laskowski - odsetki	-	-
Piotr Szostak - pożyczka	122	122
Piotr Szostak - odsetki	56	56
Piotr Szostak – odpis aktualizujący	(178)	(178)
	11	11
Pozostałe należności Członków Zarządu		
Piotr Szostak	13	13
	13	13
Pozostałe należności od podmiotów powiązanych		
Łokaj Barbara	-	-
Marcin Mizgalski	-	-
Topic Press / ATS	-	-
Janusz Wiśniewski	-	-
Tomasz Długiewicz	11	11
Piotr Majchrzak	15	15
Concept Management Sp. z o.o.	20	20
	46	46
Razem należności od podmiotów powiązanych	107	107
Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych:		
	Stan na: 31.12.2012 ‘000 PLN	Stan na: 31.12.2013 ‘000 PLN
Atom Group Marcin Mizgalski	17	17
Biuro Kemm	23	23
Afekt Agencja Reklamowa	40	40
ALMUS Janusz Wiśniewski	11	11
Arkadiusz Ograbek	15	15
Piotr Długiewicz	15	15
	121	121
Pozostałe zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
	Stan na: 31.12.2012 ‘000 PLN	Stan na: 31.12.2013 ‘000 PLN
Szostak Piotr	-	-
Marcin Bartosiewicz	71	71
Maciej Nalewajko	107	107
	178	178

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym

Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i innym kluczowym członkom kadry kierowniczej:

Stan na: 31.12.2012	Stan na: 31.12.2011
------------------------	------------------------

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	'000 PLN	'000 PLN
Stan na początek okresu	321	321
Wyplacone pozyczki	-	-
Splata udzielonych pozyczek	(115)	(115)
Odsetki naliczone	10	10
Odpis aktualizujacy	(178)	(178)
Odsetki otrzymane	-	-
Stan na koniec okresu	38	38

Wynagrodzenia Członków Zarządu oraz kadry kierowniczej

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

	Stan na: 31.12.2013 '000 PLN	Stan na: 31.12.2012 '000 PLN
Członkowie Zarządów		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	-	-
Tomasz Długiewicz - Concept Management Sp. z o. o.	-	3
Wojciech Ratymirski	-	-
Sławomir Komiński	-	-
Piotr Szostak	-	115
		379

36.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek zależnych i stowarzyszonych, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez te spółki w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na wysokość straty Grupy istotny wpływ miała strata związana zaniechaniem działalności operacyjnej Emitenta. Ponadto, poważny wpływ na wynik miały dokonane odpisy aktualizujące wartości spółek zależnych od Emitenta, zostały również stworzone odpisy aktualizujące wartość należności.

Zarząd Emitenta przychylił się i rekomenduje kontynuację działalności. W chwili obecnej występują przesłanki co do niepewności kontynuowania działalności z uwagi na poniesioną stratę. Emitent podejmuje intensywne działania, które mają na celu eliminację niepewności.

Wniesienie do spółki nowego know-how przez inwestora, spółkę MR Development, z którym Emitent prowadzi negocjacje pozwoli na rozpoczęcie działań w podmiotach, które zawiesiły swoją działalność operacyjną. Spółki posiadające ciągle nowatorskie usługi technologiczne związane z technologiami bezpieczeństwa sieciowego po uzyskaniu wsparcia będą mogły rozpocząć dynamiczne działania promocyjne swoich produktów, tym samym generować i systematycznie zwiększać przychody.

Implementacja dotychczasowej działalności inwestora do struktury grupy kapitałowej pozwoli na dywersyfikację przychodów i wsparcie inwestycji wymagających dokapitalizowania.

Zarząd prowadzi także rozmowy z wierzycielami spółki, których celem jest restrukturyzacja zadłużenia i znaczące obniżenie zobowiązań wobec zewnętrznych podmiotów.

37. Zdarzenia po dacie bilansu

Kara pieniężna Izby Celnej

W dniu 13.03.2013 r. miało miejsce ogłoszenie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu w sprawie skargi związanej z nałożoną na Spółkę karą - wniesionej przez One-2-One S.A. na decyzję Dyrektora Izby Celnej w Poznaniu. Sąd po rozpoznaniu sprawy skargę oddalił uznając, że zaskarżona decyzja nie narusza prawa w sposób uzasadniający jej uchylenie. Emitent wystąpił o pisemne uzasadnienie wydanego orzeczenia i skorzystał z prawa do skargi kasacyjnej przed Naczelnym Sądem Administracyjnym. Skarga do Naczelnego Sądu Administracyjnego została złożona 16 maja 2013 roku.

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Tomasz Długiewicz

Poznań, dnia 21 marca 2014 roku

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

ONE-2-ONE S.A.

w okresie obrotowym

od 1 STYCZNIA do 31 GRUDNIA 2013

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2012 zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim.

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 01.01.2012 do dnia 31.12.2012 r. zawiera:

- Oświadczenia Zarządu zgodnie z par. 92 ust. 1 pkt. 5 i 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19.02.2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim.
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za okres sprawozdawczy od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku oraz na dzień 31.12.2012 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, w tym: skonsolidowany bilans, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, 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 01.01.2012 do 31.12.2012.
- Raport biegłego rewidenta dotyczący skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za rok 2012.

Wykaz spółek zależnych objętych konsolidacją:

Nazwa Spółki	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda konsolidacji
		31.12.2012	31.12.2011	
		%	%	
MobiJOY Sp. z o. o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	100%	100%	pełna
One-2-One Mobile Ideas GmbH.	Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
Comtica Sp. z o. o.	Warszawa, ul. Kolejowa 5/7	90,46%	90,46%	pełna
Streemo Sp. z o. o.	Warszawa, ul. Kolejowa 5/7	87,53%	87,53%	pełna
Mobicert Sp. z o. o.	Kraków, Al. 3 Maja 9	63,94%*	64,99%*	pełna
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	68,78%	69,23%	pełna

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

One-2-One Venture Management Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	55,00%	-	pełna
Mobisej S.A.*	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	68,78%	-	pełna

* udziały pośrednie i bezpośrednie

Wykaz spółek stowarzyszonych objętych konsolidacją:

Nazwa Spółki	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda wyceny
		31.12.2011	31.12.2010	
SkyCash Poland S.A.	Warszawa, Rondo ONZ 1	3,48%	5,89%	praw własności
Bluone S.A.	Poznań, ul. Jasielska 16A	11,39%	11,39%	praw własności
Digital Avenue S.A.	Warszawa, ul. Nalewki	-	3,71%	cena rynkowa
Advanced Telecom Services, s.r.o.	Czechy, Praha 7, Delnicka 12	49%*	49%	praw własności

2. Informacja o działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej

Działalność Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. mieści się w ramach szeroko pojętego rynku TMT - Technology Media and Telecommunication ze szczególnym uwzględnieniem nowoczesnych technologii mobilnych i bezprzewodowych, technologii internetowych, rozwiązań aplikacyjnych oraz cyfrowych technologii medialnych. Rynkiem działalności One-2-One S.A. i jego grupy kapitałowej jest rynek usług mobilnych i usług związanych z bezpieczeństwem transakcji i e-podpisem.

Działania Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. są realizowane przez dwanaście podmiotów:

- One-2-One S.A.
- MobiJOY! Sp. z o. o.
- MobiTrust S.A.
- One-2-One Mobile Ideas GmbH
- Comtica Sp. z o. o.
- Streemo Sp. z o. o.
- ATS, s.r.o.
- Mobicert Sp. z o. o.
- SkyCash Poland S.A.
- Bluone S.A.
- One-2-One Venture Management Sp. z o.o.
- Mobisej S.A.

• **One-2-One S.A.**

Dominującą pozycję w grupie kapitałowej zajmuje One-2-One S.A., którego rola w strukturze grupy kapitałowej polega przede wszystkim na działaniu w charakterze integratora interaktywnych rozwiązań mobilnych poprzez zapewnianie aplikacji mobilnych oraz na udzielaniu wsparcia technologicznego za pośrednictwem posiadanej platformy serwerowo – technologicznej do przesyłu treści i zawartości usługi dodanej.

• **MobiJOY! Sp. z o. o.**

MobiJOY! Sp. z o. o. – spółka zależna One-2-One S.A. jest specjalistyczną agencją marketingu mobilnego (mobile marketing) i technologicznego, która na zamówienie zlecającego zajmuje się

doradztwem strategicznym w obszarze marketingu mobilnego oraz w tworzeniu kampanii reklamowych i promocyjnych za pośrednictwem mobilnych narzędzi komunikacji.

- **MobiTrust S.A.**
MobiTrust S.A. jest dostawcą rozwiązań softwareowych w zakresie mobilnego podpisu elektronicznego. Celem działalności MobiTrust S.A. jest wdrożenie, utrzymanie i rozwijanie usług systemu Mobilnego Podpisu Elektronicznego, który pozwala na elektroniczną identyfikację użytkowników z wykorzystaniem telefonu komórkowego. Potencjalnymi odbiorcami jego usług są przede wszystkim podmioty z sektora bankowości i usług finansowych, a także telekomunikacji, administracji publicznej oraz przedsiębiorstwa.
- **One-2-One Mobile Ideas GmbH**
Spółka One-2-One Mobile Ideas GmbH funkcjonuje na zasadzie przedstawicielstwa handlowego Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za granicą i przeznaczona jest do sprzedaży.
- **Comtica Sp. z o. o.**
Comtica Sp. z o. o. prowadzi działalność 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). Odbiorcami usług spółki są podmioty z rynku mediów.
- **Streemo Sp. z o. o.**
Streemo Sp. z o. o. jest przedsięwzięciem prowadzącym społecznościowy portal internetowy streemo.pl z rozbudowanymi funkcjami wymiany informacji pomiędzy użytkownikami oraz treściami multimedialnymi. Model biznesowy Streemo jest oparty o przychody reklamowe oraz e-commerce.
- **ATS, s.r.o.**
Spółka ATS jest największym podmiotem na rynku czeskim w zakresie rozwiązań mobilnych, który posiada szczególnie silną pozycję w segmencie dystrybucji mobilnych treści multimedialnych („mobile content”). ATS posiada doświadczony zespół zarządzający, który posiada długoletnie relacje z największymi podmiotami mediowymi w Czechach, a także na Słowacji.
- **Mobicert Sp. z o. o.**
Spółka Mobicert prowadzi działalność w zakresie centrum certyfikacji do podpisu elektronicznego. Spółka zawiesiła działalność operacyjną.
- **SkyCash Poland S.A.**
Spółka SkyCash zajmuje się systemem autoryzacji i rozliczeń zwany Platformą mobilnych płatności SkyCash w myśl przepisów ustawy o elektronicznych instrumentach płatniczych.
- **BluOne S.A.**
Blu One jest firmą inwestującą w spółki z branży nowych technologii i innowacyjnych pomysłów. Celem firmy jest dokonywanie inwestycji finansowych, a następnie pozostawanie w spółkach portfelowych w roli inwestora finansowego.
- **One-2-One Venture Management Sp. z o.o.**
Spółka powołana została do oraz realizacji nowych projektów nowotechnologicznych.
- **Mobisejf S.A.**
Spółka MobiSejf powstała w celu utworzenia Centrum Badawczo-Naukowego, którego zadaniem jest tworzenie innowacyjnych rozwiązań łączących technologię biometrii oraz Certyfikatów Kwalifikowanych. Dodatkowym zadaniem będzie tworzenie aktualizacji software'owych wykorzystywanych do sygnowania certyfikatem kwalifikowanym.

Spółki Grupy posiadanych nowe technologie traktują jako potencjał do pozyskania nowych partnerów biznesowych. W przypadku pozyskania inwestora planowane jest prowadzenie działań związanych z nowym sektorem biznesowym, tym samym w przyszłości pozwalające na dywersyfikację przychodów.

3. Ważniejsze czynniki i zdarzenia w 2013 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

Wykup obligacji

Wykup obligacji serii A

Spółka prowadzi negocjacje z obligatariuszami obligacji Serii A i Serii B mające na celu restrukturyzację powyższych zobowiązań

Uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego

W dniu 5 czerwca 2013 roku została podjęta Uchwała nr 31 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy One-2-One S.A. w sprawie emisji akcji zwykłych na okaziciela serii G, obejmującą nie

mniej niż 1.000 (jeden tysiąc) i nie więcej niż 98.133.070 (dziewięćdziesiąt osiem milionów sto trzydzieści tysięcy siedemdziesiąt) nowych akcji serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

W dniu 16 czerwca 2013 roku została podjęta Uchwała nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy One-2-One S.A. w sprawie emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, obejmującą nie mniej niż 1.000 (jeden tysiąc) i nie więcej niż 1.725.000 (jeden milion siedemset dwadzieścia pięć tysięcy) nowych akcji serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda oraz w sprawie emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy obejmującą nie mniej niż 1.000 (jeden tysiąc) i nie więcej niż 210.000.000 (dwieście dziesięć milionów) nowych akcji serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Podwyższenia kapitału wynikające w emisji serii F, G oraz H nie doszły do skutku.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy w dniu 5 czerwca 2013 roku w drodze uchwały dokonało rozszerzenia przedmiotu działalności Spółki.

Kara pieniężna Izby Celnej

W dniu 13 marca 2013 r. miało miejsce ogłoszenie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu w sprawie skargi wniesionej przez One-2-One S.A. na decyzję Dyrektora Izby Celnej w Poznaniu. Sąd po rozpoznaniu sprawy skargę oddalił uznając, że zaskarżona decyzja nie narusza prawa w sposób uzasadniający jej uchylenie. One-2-One S.A. wystąpił o pisemne uzasadnienie wydanego orzeczenia i skorzystał z prawa do skargi kasacyjnej przed Naczelnym Sądem Administracyjnym. Sprawa dotyczy decyzji Naczelnika Urzędu Celnego w Poznaniu doręczonej pełnomocnikom Spółki dnia 14 czerwca 2011 roku, wydanej na podstawie przepisów ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. 2009 Nr 201 poz. 1540). Na Spółkę nałożono karę pieniężną w wysokości 7.893.997 zł za urządzenie loterii audiotekstowej bez wymaganego zezwolenia pod nazwą „Sylwester w Dwójce 2009 / Noworoczny Konkurs SMS”. Spółka zaskarżyła otrzymaną decyzję i 11 lipca 2012 r. pełnomocnikom Spółki została doręczona odpowiedź - decyzja Dyrektora Izby Celnej w Poznaniu uchylająca decyzję organu pierwszej instancji i wymierzającą niższą karę pieniężną w wysokości 3 460 386 zł. Zarząd spółki One-2-One S.A. nie zgodził się z decyzją Izby Celnej w Poznaniu, która przyjęła uzasadnienie tylko części argumentów, zmniejszając karę o połowę. Zarząd złożył skargę do Sądu Administracyjnego czego efektem jest decyzja z 13 marca 2013 r. Spółka utworzyła rezerwę na karę w sprawozdaniu finansowym w wysokości 3 460 tys. wraz z odsetkami.

4. Przewidywany dalszy rozwój Grupy Kapitałowej

Planowana jest kontynuacja działań związanych z porządkowaniem portfolio spółek. W przypadku pozyskania inwestora prowadzenie działań związanych z nowym sektorem biznesowym, tym samym w przyszłości pozwalające na dywersyfikację przychodów.

Wniesienie do spółki nowego know-how przez inwestora, spółkę MR Development, z którym Emitent prowadzi negocjacje pozwoli na rozpoczęcie działań w podmiotach, które zawiesiły swoją działalność operacyjną. Spółki posiadające ciągle nowatorskie usługi technologiczne związane z technologiami bezpieczeństwa sieciowego po uzyskaniu wsparcia będą mogły rozpocząć dynamiczne działania promocyjne swoich produktów, tym samym generować i systematycznie zwiększać przychody.

Implementacja dotychczasowej działalności inwestora do struktury grupy kapitałowej pozwoli na dywersyfikację przychodów i wsparcie inwestycji wymagających dokapitalizowania.

Zarząd prowadzi także rozmowy z wierzycielami spółki, których celem jest restrukturyzacja zadłużenia i znaczące obniżenie zobowiązań wobec zewnętrznych podmiotów.

5. Komentarz dotyczący wyników finansowych Grupy Kapitałowej w 2013 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW **za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013**

	od 01.01.2013 do 31.12.2013 ‘000 PLN
Działalność kontynuowana	
Przychody ze sprzedaży	15
Koszt własny sprzedaży	(390)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	(375)
Koszty sprzedaży	11
Koszty ogólnego zarządu	(645)
Pozostałe przychody operacyjne	16
Pozostałe koszty operacyjne	(147)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 140)
Koszty finansowe - netto	(2 080)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 220)
Podatek dochodowy	0
Udziały w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	(81)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 301)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	231
Zysk (strata) netto	(3 070)
Przypisany:	
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 009)

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

AKTYWA	31 grudnia 2013
	PLN'000
Aktywa trwałe	210
Aktywa obrotowe	777

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	2 491
Aktywa razem	3 478

PASYWA	31 grudnia 2013
	PLN'000
Kapitał własny	(31 321)
Zobowiązania długoterminowe	0
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	3 403
Zobowiązania krótkoterminowe	31 396
Pasywa razem	3 478

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

Spółka rozpoznaje również ryzyko zmian w otoczeniu prawnym wyrażające się w możliwości wprowadzania nieprzewidzianych regulacji w zakresie urządzania gier losowych i związanych z komunikacją elektroniczną. Wpływ na funkcjonowanie Grupy może mieć także kasacja wyroku Sądu Administracyjnego w zakresie kary nałożonej przez Dyrektora Izby Celnej.

Koniunktura gospodarcza istotnie wpływa na sprzedaż usług oferowanych przez One-2-One S.A.

Inwestycja Emitenta w spółki zależne obciążona jest ryzykiem jakie stoi przed realizacją planów marketingowych i budżetowych tychże spółek.

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

Ze względu na rodzaj prowadzonej przez Emitenta działalności, opartej w dużej mierze na wiedzy i doświadczeniu osób zatrudnionych, występuje kluczowe znaczenie kadry menedżerskiej oraz pozostałych pracowników. Tym samym zmiany gwałtowne i szerokie w składzie kadry kierowniczej mogłyby wywołać zakłócenia w działalności Spółki oraz mogłyby mieć negatywny wpływ na jego sytuację finansową i osiąganе wyniki.

Emitent w 2012 roku w wyniku sytuacji rynkowej maksymalnie ograniczył zatrudnienie do osób związanych z administracją, obsługą księgową i kontaktami z rynkiem.

Ryzyko związane z procesem sprzedaży spółek zależnych i stowarzyszonych

Realizacja procesu sprzedaży w obecnej sytuacji makroekonomicznej a także w przypadku pogorszenia się wyników jednostek przeznaczonych do sprzedaży może być przyczyną wygenerowania strat na tego typu transakcjach.

Ryzyko utraty kluczowych klientów z sektora mediów

One-2-One S.A. istotną część swoich przychodów uzyskiwał z obsługi podmiotów działających w sektorze mediów, którzy stanowili dla niej grupę kluczowych klientów. Niekorzystna koniunktura gospodarcza i sytuacja prawna związana z ustawą hazardową spowodowała zawieszenie podstawowego modelu biznesowego, tym samym zawieszenie współpracy z głównymi dotychczasowymi partnerami.

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 osiąganе wyniki z działalności operacyjnej.

8. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Grupa Kapitałowa nie prowadziła w trakcie roku 2013 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 31 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok.

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

Szczegółowa informacja o pozycjach pozabilansowych znajduje się w nocie 29 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok.

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

Działalność Emitenta polega na tworzeniu i obsłudze nowoczesnych technologii mobilnych i bezprzewodowych, technologii internetowych, rozwiązań aplikacyjnych oraz cyfrowych technologii medialnych. Jest ona prowadzona na rynku reklamowo – medialnym a także w sektorze finansów i bankowości. Spółka posiada know-how związane z aplikacjami mobilnymi i projektami internetowymi.

Specyfika prowadzonej działalności spółki One-2-One S.A. i jej spółek zależnych oparta jest dziś przede wszystkim na rozwiązaniach związanych z bezpieczeństwem transakcji i e-podpisem.

Szczególne znaczenie w dobie powszechnego dostępu do Internetu i autoryzacją transakcji finansowych i umów przez Internet mają projekty związane z bezpieczeństwem, w tym adresowane do sektora bankowego i finansowego. MobiTrust specjalizuje się w rozwiązaniach z zakresu bezpieczeństwa oraz technologii mobilnego i standardowego (czytnikowego) podpisu elektronicznego pozwalającego na identyfikację użytkowników.

Rozwiązanie e-podpisu może być wykorzystane do składania podpisu elektronicznego pod dokumentami czytany na ekranie komputera lub telefonu komórkowego oraz może być użyte do uwierzytelniania użytkownika w systemach informatycznych. Rozwiązania te można łatwo integrować z systemami bezpiecznej komunikacji wideo oferowanymi przez spółkę zależną Streemo.

14. Informacje o rynkach zbytu

Działalność kontynuowana spółek Grupy prowadzona jest na rynku krajowym, a działalność zaniechana dotyczy Czech, Niemiec i Polski.

15. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności Grupy Kapitałowej za 2012 rok, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

Kara pieniężna Izby Celnej

W dniu 13 marca 2013 r. miało miejsce ogłoszenie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu w sprawie skargi wniesionej przez One-2-One S.A. na decyzję Dyrektora Izby Celnej w Poznaniu. Sąd po rozpoznaniu sprawy skargę oddalił uznając, że zaskarżona decyzja nie narusza prawa w sposób uzasadniający jej uchylenie. One-2-One S.A. wystąpiła o pisemne uzasadnienie wydanego orzeczenia z skorzystała z prawa do skargi kasacyjnej przed Naczelny Sąd Administracyjny. Sprawa dotyczy decyzji Naczelnika Urzędu Celnego w Poznaniu doręczonej pełnomocnikom Spółki dnia 14 czerwca 2011 roku, wydanej na podstawie przepisów ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. 2009 Nr 201 poz. 1540). Na Spółkę nałożono karę pieniężną w wysokości 7.893.997 zł za urządzenie gry hazardowej bez zezwolenia za urządzenie loterii audioteksowej bez wymaganego zezwolenia pod nazwą „Sylwester w Dwójce 2009 / Noworoczny Konkurs SMS”. Spółka zaskarżyła otrzymaną decyzję i 11 lipca 2012 r. Pełnomocnikom Spółki została doręczona odpowiedź - decyzja Dyrektora Izby Celnej w Poznaniu uchylająca decyzję organu pierwszej instancji i wymierzająca niższą karę pieniężną w wysokości 3 460 386 zł. Zarząd spółki One-2-One S.A. nie zgodził się z decyzją Izby Celnej w Poznaniu, która przyjęła uzasadnienie tylko części argumentów, zmniejszając karę o połowę. Zarząd złożył skargę do Sądu Administracyjnego czego efektem jest decyzja z 13 marca 2013 r.

16. Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Kapitałowej

W 2013 roku nie podpisano znaczących umów.

17. Informacje o udzielonych pożyczkach, poręczeniach i gwarancjach

W omawianym okresie sprawozdawczym Emitent nie podpisywał tego rodzaju umów.

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

W omawianym okresie sprawozdawczym Emitent nie podpisywał tego rodzaju umów.

19. Opis wykorzystania wpływów z emisji akcji

Nie wystąpiły wpływy z emisji akcji w omawianym okresie.

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

W omawianym okresie Emitent nie publikował prognoz.

21. Zarządzanie zasobami finansowymi

W omawianym okresie Emitent oraz spółki Grupy nieterminowo wywiązywały się ze swoich zobowiązań finansowych. Spółka posiada przeterminowane zobowiązania i nalicza odsetki od tych zobowiązań.

Podstawowa działalność Emitenta (jej ograniczenie i zawieszenie) jest jednym z głównych czynników wpływających na stratę finansową netto osiągniętą przez Spółkę. Ponadto, znaczący wpływ na wynik

finansowy Emitenta mały pozostałe koszty operacyjne (odpisy aktualizujące wartość spółek zależnych i odpisy aktualizujące wartość należności) oraz kara pieniężna nałożona na Spółkę przez Urząd Celný. Warunki makroekonomiczne wynikające ze spowolnienia gospodarki, załamanie rynku SMS oraz wprowadzona ustawa hazardowa miały bezpośredni wpływ na działalność prowadzoną przez Spółkę. Istotną pozycją wpływającą na wynik finansowy są odsetki, które spółka ponosi z tytułu zadłużenia handlowego oraz bankowego.

Proces restrukturyzacji trwa, poprawa płynności Spółki oczekiwana jest w 2014 r. Zarząd Spółki widzi zagrożenia związane z wywiązywaniem się z zaciągniętych zobowiązań. Dalszy rozwój Emitenta i skuteczność realizacji założonych celów uzależnione są od pozyskania zewnętrznego finansowania.

22. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Zapowiadane w poprzednich raportach działania dotyczące poprawy sytuacji Emitenta nie zostały zrealizowane z powodu problemów spółki wynikających z sytuacji na rynku mediów i reklamy związanych z ustawą hazardową i spowolnieniem gospodarczym.

Szansą na funkcjonowanie Emitenta jest podpisanie umowy inwestycyjnej z zewnętrznym podmiotem, który wniesie do spółki know-how związany z nowym sektorem biznesowym i pozwoli dokapitalizować Emitenta.

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 31.12.2012 roku

Według stanu wiedzy One-2-One S.A. na dzień 31 grudnia 2013 ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółką przedstawia się następująco:

• Zarząd:

Akcje posiadane przez członków Zarządu	Ilość posiadanych akcji
Tomasz Długiewicz* – Prezes Zarządu One-2-One S.A.	841 686

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

• Rada Nadzorcza:

Akcje posiadane przez członków Rady Nadzorczej	Ilość posiadanych akcji
Jarosław Przybyła – Przewodniczący Rady Nadzorczej	500

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 2012 r.	Udział procentowy w kapitale zakładowym na koniec 2012 r.
Akcje One-2-One S.A. ogółem	7 009 505	100,00%
Tomasz Długiewicz*	841 686	12,01%
Piotr Majchrzak	401 247	5,72%

Pozostali	5 766 772	82,27%
-----------	-----------	--------

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

25. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nastąpiły następujące zmiany z składzie Rady Nadzorczej 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 31.12.2012:

- (a) Tak długo jak Tomasz Długiewicz będzie posiadać nie mniej niż 10% kapitału zakładowego Spółki i dysponować nie mniej niż 10% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, będzie powoływać i odwoływać 1 członka Rady Nadzorczej oraz wskazywać Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej spośród członków Rady Nadzorczej,
- (b) Pozostałych członków Rady Nadzorczej będzie powoływać i odwoływać Walne Zgromadzenie.

Zgodnie z §16 pkt. 1 Statutu Spółki kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata. 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 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	Od	Do
Jarosław Przybyła*	Członek Rady Nadzorczej/Przewodniczący	01.01.2013 i wcześniej	31.12.2013 i nadal
Arkadiusz Ograbek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej/	01.01.2013 i wcześniej	05.06.2013
Marcin Biały**	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2013 i wcześniej	05.03.2013
Jacek Murawski	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2013 i wcześniej	30.06.2013 i nadal
Dariusz Modelski	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2013 i wcześniej	05.06.2013
Dariusz Nagórski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal
Marcin Lis	Członek Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal
Adam Kuźnicki	Członek Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal
Mateusz Richter	Członek Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal

*Jarosław Przybyła został Przewodniczącym Rady Nadzorczej od dnia 23 sierpnia 2013 r.

** Zarząd powziął informację o śmierci w 2012 r. członka Rady Nadzorczej pana Marcina Białego z dniem 5 marca 2013 r.

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 do 31.12.2013 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu	18.06.2013	31.12.2013 i nadal
Tomasz Długiewicz	Wiceprezes Zarządu	01.01.2013 i wcześniej	18.06.2013
Paweł Matysiak	Wiceprezes Zarządu	18.06.2013	06.02.2014

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

Uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego

W dniu 5 czerwca 2013 roku została podjęta Uchwała nr 31 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy One-2-One S.A. w sprawie emisji akcji zwykłych na okaziciela serii G, obejmującą nie

mniej niż 1.000 (jeden tysiąc) i nie więcej niż 98.133.070 (dziewięćdziesiąt osiem milionów

sto trzydzieści tysięcy siedemdziesiąt) nowych akcji serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

W dniu 16 czerwca 2013 roku została podjęta Uchwała nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy One-2-One S.A. w sprawie emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, obejmującą nie mniej niż 1.000 (jeden tysiąc) i nie więcej niż 1.725.000 (jeden milion siedemset dwadzieścia pięć tysięcy) nowych akcji serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda oraz w sprawie emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy obejmującą nie mniej niż 1.000 (jeden tysiąc) i nie więcej niż 210.000.000 (dwieście dziesięć milionów) nowych akcji serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Podwyższenia kapitału wynikające w emisji serii F, G oraz H nie doszły do skutku.

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
D	D 000 000 001	D 000 396 764	396 764	22.09.2010

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 2013 Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej One-2-One S.A. nie zostało wypłacone wynagrodzenie.

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 obciążone żadnymi ograniczeniami dotyczącymi ich przenoszenia ani wykonywania głosu przypadającego na nie.

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

W dniu 18 czerwca 2013 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2013:

Zgodnie z treścią podjętej uchwały Rada Nadzorcza wybrała firmę audytorską HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Bluszczowej 7, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2917, do dokonania przeglądu jednostkowego półrocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2013 r. – 30.06.2013 r. i przeglądu skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2013 r. – 30.06.2013 r. oraz do dokonania badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r. oraz do badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.

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.

35. Oświadczenie o stosowaniu w Grupie Kapitałowej One-2-One S.A. zasad ładu korporacyjnego w roku 2013

I. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega emitent oraz miejsce, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny

Zbiór zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent dostępny jest na oficjalnej stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie poświęconej tej tematyce (www.corp-gov.gpw.pl).

II. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były przez emitenta stosowane, wraz ze wskazaniem jakie były przyczyny nie zastosowania danej zasady

Informacje zawarte w § 91 pkt. 5.4 e-g Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim, nie dotyczą Emitenta.

Zarząd Spółki oświadcza, że w 2013 roku One-2-One S.A. stosowała wszystkie obowiązujące zasady ładu korporacyjnego z wyjątkiem zasady określonej w Części I pkt. 1 "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW" - ze względów technicznych nie prowadzono transmisji obrad Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy oraz ze względu na wysokie koszty tłumaczenia strony internetowej na język angielski One-2-One S.A. odstąpiła od stosowania zasady określonej w Części II pkt. 2 związanej z funkcjonowaniem strony Emitenta w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w Części II pkt 1 "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW". W opinii Zarządu Spółki niezastosowanie powyższych zasad w całości nie wywoła negatywnych skutków, zaś One-2-One S.A. zamierza prezentować na stronie internetowej w angielskiej wersji językowej podstawowe informacje, które uzna za istotne dla anglojęzycznych inwestorów.

III. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych 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 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim. 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 Spółki. 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 półrocznych publikowanych sprawozdań finansowych przez niezależnego audytora. O wynikach przeprowadzonego przeglądu/badania informowane jest kierownictwo 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.

IV. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	liczba akcji	(%) udział akcji w kapitale zakładowym	liczba głosów	(%) udziału liczby głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Tomasz Długiewicz*	841 686	12,01%	841 686	12,01%
Piotr Majchrzak	401 247	5,72%	401 247	5,72%
Pozostali	5 766 572	82,27%	5 171 426	73,78%
Akcje One-2-One S.A. ogółem	7 009 505	100%	7 009 505	100%

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

V. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób nadzorujących i zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

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

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,

(c) Tak długo jak Tomasz Długiewicz będzie posiadać nie mniej niż 10% kapitału zakładowego Spółki i dysponować nie mniej niż 10% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, będzie powoływać i odwoływać 1 członka Rady Nadzorczej oraz wskazywać Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej spośród członków Rady Nadzorczej,

(d) Pozostałych członków Rady Nadzorczej będzie powoływać i odwoływać Walne Zgromadzenie. Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata. 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.

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

Jeżeli w ciągu dwóch tygodni od ustąpienia członka Rady Nadzorczej albo odwołania członka Rady Nadzorczej lub wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej nie zostanie uzupełniony skład Rady Nadzorczej w drodze powołania nowego członka Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie albo przez uprawnionego akcjonariusza, wówczas wolne miejsce w Radzie Nadzorczej będzie tymczasowo uzupełnione uchwałą pozostałych członków Rady Nadzorczej. Tymczasowy członek Rady Nadzorczej będzie wykonywać swoje obowiązki w Radzie Nadzorczej do czasu powołania brakującego członka Rady Nadzorczej przez Walne Zgromadzenie albo przez uprawnionego akcjonariusza.

Przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki i od podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką, to jest być 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 Spółki. Zgodnie ze statutowymi kryteriami niezależnym członkiem Rady Nadzorczej będzie osoba:

- a. nie będąca, w okresie ostatnich trzech lat, pracownikiem Spółki ani Podmiotu Powiązanego;
- b. nie będąca, w okresie ostatnich pięciu lat, członkiem organów zarządzających Spółki albo członkiem organów zarządzających lub nadzorczych Podmiotu Powiązanego;
- c. nie będąca akcjonariuszem, dysponującym co najmniej 5% (pięć procent) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki lub na walnym zgromadzeniu Podmiotu Powiązanego;
- d. nie będąca członkiem władz nadzorczych lub zarządzających lub pracownikiem akcjonariusza, dysponującym co najmniej 5% (pięć procent) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki lub na walnym zgromadzeniu Podmiotu Powiązanego;
- e. która nie otrzymuje i nie otrzymała od Spółki lub od Podmiotu Powiązanego wynagrodzenia w znaczącej wysokości, z wyjątkiem wynagrodzeń (opcji i innych świadczeń) otrzymywanych od Spółki jako wynagrodzenia członka Rady Nadzorczej uchwalone przez Walne Zgromadzenie;
- f. która nie utrzymuje i nie utrzymywała w ciągu ostatniego roku znaczących stosunków handlowych ze Spółką lub z Podmiotem Powiązanym ze Spółką;
- g. która nie jest i nie była w okresie ostatnich trzech lat wspólnikiem, członkiem organów lub pracownikiem biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki lub Podmiotu Powiązanego ze Spółką;
- h. która nie pełniła funkcji członka Rady Nadzorczej przez okres dłuższy niż trzy kadencje.
- i. nie będąca wstępnym, zstępnym, małżonkiem, rodzeństwem, rodzicem małżonka, albo osobą pozostającą w stosunku przysposobienia z którąkolwiek z osób wymienionych w punktach od a) do h).

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 zwykle 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.

Raz w roku Rada Nadzorcza sporządza, w celu przedstawienia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:

- a) zwięzłą ocenę sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej w Spółce oraz systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki
- b) ocenę pracy Rady Nadzorczej.

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.

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 Statutem do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, należą do kompetencji Zarządu. Przed podjęciem działań, które z mocy kodeksu spółek handlowych lub 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:

- 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.
- Opracowywanie i realizacja rocznych budżetów Spółki i grupy kapitałowej, a także ich monitoring ich wykonania oraz korygowanie.
- Analiza nowych możliwości świadczenia usług lub dokonania inwestycji w sektorach będących przedmiotem zainteresowania Spółki.
- Zwoływanie i ustalanie porządku obrad Walnych Zgromadzeń.
- Składanie wniosków do Walnego Zgromadzenia.
- Składanie wniosków w przedmiocie zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej.
- 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.
- Rozpatrywanie ocen i zaleceń kontrolnych oraz pokontrolnych jak również ich realizacja.
- Przedkładanie Radzie Nadzorczej wniosku w sprawie wyboru podmiotu powołanego do badania sprawozdań finansowych Spółki, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.
- Wykonywanie czynności wynikających z przepisów regulujących sprawy rejestru sądowego.

- 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.

Z zastrzeżeniem postanowień Statutu Spółki o kapitale docelowym, decyzja o emisji akcji Emitenta należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia Spółki i wymaga podjęcia stosownej uchwały w tym zakresie.

Kapitał zakładowy Spółki może zostać podwyższony także w drodze emisji nowych akcji dokonanej przez Zarząd Spółki przy wykorzystaniu statutowych upoważnień Zarządu do korzystania z kapitału docelowego Spółki. Zasady i warunki emisji akcji Emitenta przez Zarząd Spółki są następujące:

- (1) Zarząd może wykonać przyznane mu upoważnienie przez dokonanie jednego albo kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego lub emisję jednorazową lub kilkakrotną warrantów subskrypcyjnych;
- (2) podwyższając kapitał zakładowy w ramach kapitału docelowego Zarząd może wydawać akcje w zamian za wkłady gotówkowe oraz za aporty, z tym że wydanie akcji w zamian za wniesione aporty wymaga zgody Rady Nadzorczej;
- (3) ustalenie ceny emisyjnej akcji wydawanych w ramach kapitału docelowego wymaga zgody Rady Nadzorczej;
- (4) za zgodą Rady Nadzorczej prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy w odniesieniu do akcji wydawanych przez Zarząd w ramach kapitału docelowego może zostać wyłączone;
- (5) Zarząd nie jest uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego ze środków własnych Spółki;
- (6) akcje wydawane przez Zarząd w ramach kapitału docelowego nie mogą być akcjami uprzywilejowanymi, a także nie mogą być z nimi związane uprawnienia osobiste dla ich posiadaczy;
- (7) uchwała Zarządu, dotycząca podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, wymaga zachowania formy aktu notarialnego.

Decyzja o wykupie akcji Emitenta należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia Spółki i wymaga podjęcia stosownej uchwały w tym zakresie.

VI. Opis zasad zmiany statutu spółki emitenta

Zmiana Statutu Spółki One-2-One S.A. należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia Spółki i wymaga podjęcia stosownej uchwały w tym zakresie.

VII. Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia

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://www.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 powinno odbyć się nie później niż sześć miesięcy po zakończeniu roku obrotowego Spółki.

Nadzwyczajne 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 5% (pięć procent) kapitału zakładowego.

Walne zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem walnego zgromadzenia.

Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu dwóch tygodni od daty złożenia wniosku. Walne Zgromadzenie zostanie zwołane przez Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, lub co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej w przypadku, gdy Zarząd nie zwołał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie lub jeżeli pomimo złożenia wniosku, Zarząd nie zwołał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że cały kapitał zakładowy jest reprezentowany na Walnym Zgromadzeniu i nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu co do powzięcia uchwały.

Rada Nadzorcza oraz Akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw na porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie to powinno zostać złożone Zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Żądanie zgłoszone po tym terminie, będzie traktowane jako wniosek o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały bez względu na liczbę obecnych Akcjonariuszy lub reprezentowanych akcji, o ile kodeks spółek handlowych nie stanowi inaczej. Każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu. Prawo głosu w stosunku do akcji przysługuje od dnia rejestracji sądowej akcji. O ile przepisy prawa nie stanowią inaczej uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych za podjęciem uchwały. 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% głosów Walnego Zgromadzenia.

Uchwała która pozbawia Akcjonariuszy prawa do powoływania lub odwoływania członków Rady Nadzorczej, wymaga dla swej ważności oddania głosu za uchwałą odpowiednio przez Akcjonariusza, któremu przysługuje określone wyżej prawo osobiste.

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.

W związku ze zmianami w Ustawie z dnia 15 wrze 2000 r. Kodeks spółek handlowych, które weszły w życie z dniem 3 sierpnia 2009 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie 17 czerwca 2010 r. uchwaliło nowy Regulamin obrad Walnego Zgromadzenia One-2-One S.A. w Poznaniu.

Spółśród nowych rozwiązań uregulowanych w Kodeksie Spółek Handlowych Spółka przyjęła do stosowania tylko przepisy obligatoryjne, tj. dotyczące obowiązków publikacji ogłoszeń i materiałów na walne zgromadzenia na stronie internetowej, zastosowanie elektronicznych form kontaktu z akcjonariuszami. Natomiast nie znalazły obecnie zastosowania przepisy umożliwiające udział akcjonariuszy przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Znowelizowane przepisy ksh w zasadniczy sposób zmieniły proces organizacji Walnych Zgromadzeń i dały nowe uprawnienia akcjonariuszom.

VIII.Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących spółki oraz ich komitetów

Skład osobowy Zarządu One-2-One S.A. w 2013 roku

Skład Zarządu Spółki w okresie od 01.01 do 31.12.2013 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	od	Do
Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu	18.06.2013	31.12.2013 i nadal
Tomasz Długiewicz	Wiceprezes Zarządu	01.01.2013 i wcześniej	18.06.2013
Paweł Matysiak	Wiceprezes Zarządu	18.06.2013	06.02.2014

Skład osobowy Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w 2012 roku

W skład Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	od	Do
Jarosław Przybyła*	Członek Rady Nadzorczej/Przewodniczący	01.01.2013 i wcześniej	31.12.2013 i nadal
Arkadiusz Ograbek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej/	01.01.2013 i wcześniej	05.06.2013
Marcin Biały**	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2013 i wcześniej	05.03.2013
Jacek Murawski	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2013 i wcześniej	30.06.2013 i nadal
Dariusz Modelski	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2013 i wcześniej	05.06.2013
Dariusz Nagórski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal
Marcin Lis	Członek Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal
Adam Kuźnicki	Członek Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal
Mateusz Richter	Członek Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal

*Jarosław Przybyła został Przewodniczącym Rady Nadzorczej od dnia 23 sierpnia 2013 r.

** Zarząd powziął informację o śmierci w 2012 r. członka Rady Nadzorczej pana Marcina Białego z dniem 5 marca 2013 r.

Skład osobowy Komitetu Audytu One-2-One S.A. w 2013 roku

Funkcje Komitetu Audytu pełni Rada Nadzorcza w pełnym 5-osobowym składzie.

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://www.one-2-one.pl>

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 innego środka technicznego (np. Internet), w sposób umożliwiający wzajemne porozumienie wszystkich uczestniczących w takim posiedzeniu członków Rady Nadzorczej. Uchwały podjęte na tak odbytym posiedzeniu będą ważne, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali zawiadomieni o treści projektów uchwał. 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 zarządzanego 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 wyrażnie inaczej, do podjęcia uchwały przez Radę Nadzorczą Spółki wymagana będzie bezwzględna większość głosów oddanych, w obecności co 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.

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.

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 mi 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 kolegielnego 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, 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.

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Poznań, dnia 21 marca 2014 r.