

Szanowni Państwo,

Rok 2008 okazał się dużym wyzwaniem dla wszystkich podmiotów gospodarczych.

Kryzys gospodarczy, który rozpoczął się w Stanach Zjednoczonych w drugiej połowie roku dotarł również do Polski. Sytuacja makroekonomiczna nie pozostała bez wpływu na sektory, w których działa spółka One – 2 – One. Stąd też wyniki firmy znacząco różne od wyników osiąganych w latach poprzednich.

W odpowiedzi na aktualną sytuację Zarząd spółki z początkiem roku 2009 podjął działania restrukturyzacyjne w przedsiębiorstwie. Została również zmieniona strategia spółki, w której to nasze przedsiębiorstwo koncentruje się na rynku polskim. Główne sektory funkcjonowania spółki pozostają niezmiennie to sektor mediów oraz usług marketingowych.

W ramach nowej strategii Zarząd spółki podjął decyzję o przeznaczeniu do sprzedaży części podmiotów zależnych, których profil działalności nie wpisuje się w nową strategię spółki. W tej grupie znalazł się Advanced Telecom Services, s.r.o., Streemo Sp. z o.o., MobiTrust, One – 2 – One GMBH.

Rok 2008 zaowocował kilkoma bardzo ważnymi wydarzeniami. Spółka MobiTrust podpisała umowę z firmą Polkomtel S.A. na oferowanie klientom Polkomtel Mobilnego Podpisu Elektronicznego. Stała się, dzięki temu jedynym podmiotem na rynku, oferującym podpis elektroniczny w telefonie komórkowym. Jest to przełomowe wydarzenie zarówno w rozwoju firmy MobiTrust, jak również w popularyzacji idei podpisu elektronicznego w Polsce.

One – 2 – One opracowało nowatorską platformę Mobile Advertising Platform do tworzenia profili użytkowników usług mobilnych na bazie ich zachowań. To unikatowe rozwiązanie zostało stworzone przy współpracy z Biurem Reklamy Telewizji Polskiej S.A., a obecnie cieszy się dużym zainteresowaniem innych parterów medialnych grupy One – 2 – One.

Tak więc rok 2008 to z jednej strony bardzo trudny okres spowolnienia gospodarczego, z drugiej strony wytworzenie nowych rozwiązań i przygotowanie spółki do zmieniającego się otoczenia makroekonomicznego. Przygotowane przez One–2–One rozwiązania potwierdzają, że spółka utrzymuje pozycję lidera innowacyjności w rozwiązaniach mobilnych co jest ogromną siłą Grupy.

Wierzimy, że nasza praca da powody do satysfakcji naszym inwestorom.

Tomasz Długiewicz

Prezes Zarządu One-2-One S.A.

One–2–One S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku**

Spis treści:

1.	Oświadczenia Zarządu	2
2.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
3.	Noty do sprawozdania finansowego	9
4.	Sprawozdanie Zarządu z działalności	34

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd One-2-One S.A. oświadcza, że wedle ich najlepszej wiedzy, roczne 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 emitenta oraz jego wynik finansowy oraz że sprawozdanie zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Wiceprezes Zarządu
Piotr Dzięcioł

Wiceprezes Zarządu
Sławomir Komiński

Członek Zarządu
Jarosław Przybyła

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Piotr Dzięcioł

Poznań, dnia 30.04.2009 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Zarząd One-2-One S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz 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

Wiceprezes Zarządu
Piotr Dzięcioł

Wiceprezes Zarządu
Sławomir Komiński

Członek Zarządu
Jarosław Przybyła

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Piotr Dzięcioł

Poznań, dnia 30.04.2009 r.

Sprawozdanie finansowe

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku

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 sprawozdania finansowego, dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku 2008 roku oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

	Strona
Wybrane dane finansowe sprawozdania finansowego przeliczone na EURO	4
Rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zysk w kwocie 848 tys. PLN	5
Bilans na dzień 31 grudnia 2008 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 28 893 tys. PLN	6
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 848 tys. PLN	7
Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 933 tys. PLN	8
Noty do sprawozdania finansowego	9

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki:

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Wiceprezes Zarządu
Piotr Dzieciół

Wiceprezes Zarządu
Sławomir Komiński

Członek Zarządu
Jarosław Przybyła

Osoba odpowiedzialna
Za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Piotr Dzieciół

Poznań, dnia 30 kwietnia 2009 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE

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 środków pieniężnych – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym roku;

	31.12.2008	31.12.2007
Obowiązujący kurs średni na dzień bilansowy	4,1724	3,5820
Średnia arytmetyczna kursów	3,5321	3,7768

	01.01. - 31.12.2008		01.01. - 31.12.2007	
	‘000 PLN	‘000 EUR	‘000 PLN	‘000 EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody ze sprzedaży	29 300	8 295	29 462	7 801
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 371	1 238	4 155	1 100
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	524	148	1 755	465
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 082	306	1 929	719
BILANS				
Aktywa trwałe	7 798	1 869	8 446	2 358
Aktywa obrotowe	21 095	5 056	25 730	7 183
Aktywa razem	28 893	6 925	34 176	9 541
Kapitał własny	20 495	4 912	19 647	5 485
w tym: kapitał podstawowy	661	158	661	185
Zobowiązanie długoterminowe	182	44	177	49
Zobowiązania krótkoterminowe	8 216	1 969	14 352	4 007
Pasywa razem	28 893	6 925	34 176	9 541
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 076)	(305)	(2 598)	(688)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 146)	(1 174)	(11 959)	(3 166)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 289	1 214	4 355	1 153
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	21	6	954	253
Liczba akcji/udziałów w sztukach	6 612 741	6 612 741	6 300 000	6 300 000
Średnia ważona liczba akcji/udziałów	6 612 741	6 612 741	6 300 000	6 300 000
Zysk/strata w PLN/EUR	848 000	240 084	2 156 000	570 854
Zysk/strata na jedną akcję/udział	0,13	0,04	0,34	0,09
Wartość księgowa na jedną akcję / udział	3,10	0,74	3,12	0,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008

	Nota	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	29 300	29 462
Koszt własny sprzedaży	2	(24 929)	(25 307)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		4 371	4 155
Koszty sprzedaży	2	(1 197)	(1 115)
Koszty ogólnego zarządu	2	(3 022)	(2 194)
Pozostałe przychody operacyjne	3	58	5
Pozostałe koszty operacyjne	4	(72)	(190)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	5	386	1 094
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		524	1 755
Koszty finansowe – netto	6	558	962
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 082	2 717
Podatek dochodowy	7	(234)	(561)
Zysk (strata) netto		848	2 156
 Zysk (strata) na jedną akcję w PLN	8		
Zwykły		0,13	0,34
Rozwodniony		0,13	0,34

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku

BILANS
na dzień 31 grudnia 2008

	Nota	31 grudnia 2008 '000 PLN	31 grudnia 2007 '000 PLN
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	9	236	369
Rzeczowe aktywa trwałe	10	862	1 280
Inwestycje w jednostkach zależnych	11	6 626	13 111
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności		-	1 251
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20,22	74	159
Należności handlowe oraz pozostałe należności		0	63
		<u>7 798</u>	<u>16 233</u>
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	12	6 571	16 773
Pozostałe aktywa	13	53	216
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	21	954
		<u>6 645</u>	<u>17 943</u>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	15	14 450	-
		<u>14 450</u>	<u>-</u>
Aktywa razem		<u>28 893</u>	<u>34 176</u>
	Nota	31 grudnia 2008 '000 PLN	31 grudnia 2007 '000 PLN
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	16	661	661
Kapitał zapasowy	17	19 310	17 154
Kapitał rezerwowy pozostały	18	123	123
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(447)	(447)
Zysk netto okresu obrotowego		848	2 156
Razem kapitały własne		<u>20 495</u>	<u>19 647</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	182	177
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		-	-
		<u>182</u>	<u>177</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	23	3 499	13 656
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		259	525
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	19	4 289	-
Rezerwy krótkoterminowe	24	169	171
		<u>8 216</u>	<u>14 352</u>
Pasywa razem		<u>28 893</u>	<u>34 176</u>

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008

	31 grudnia 2008 '000 PLN	31 grudnia 2007 '000 PLN
Kapitał podstawowy		
Stan na początek okresu	661	630
Przeniesienie z kapitału zapasowego	-	-
Emisja akcji	-	31
Stan na koniec okresu	<u>661</u>	<u>661</u>
Kapitał zapasowy		
Stan na początek okresu	17 154	12 133
Agio	-	4 350
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	2 156	671
Przeniesienie na kapitał podstawowy	-	-
Koszty emisji akcji	-	-
Odniesienie efektu podatkowego ujęcia kosztów emisji (korekta błędu podstawowego)	-	-
Ujęcie możliwego zobowiązania z tytułu podatku dochodowego (korekta błędu podstawowego)	-	-
Stan na koniec okresu	<u>19 310</u>	<u>17 154</u>
Kapitał rezerwowý pozostały		
Stan na początek okresu	123	123
Zwiększenia	-	-
Stan na koniec okresu	<u>123</u>	<u>123</u>
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		
Stan na początek okresu	(447)	(91)
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	2 156	315
Przeniesienie na kapitał zapasowy	(2 156)	(671)
Stan na koniec okresu	<u>(447)</u>	<u>(447)</u>
Zysk netto		
Stan na początek okresu	2 156	315
Przeniesienie na nierozliczony wynik z lat ubiegłych	(2 156)	(315)
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	848	2 156
Stan na koniec okresu	<u>848</u>	<u>2 156</u>
Razem kapitały własne		
Stan na początek okresu	<u>19 647</u>	<u>13 110</u>
Stan na koniec okresu	<u><u>20 495</u></u>	<u><u>19 647</u></u>

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008

	Nota	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej *		(376)	(2 403)
Odsetki zapłacone		(228)	(74)
Podatek dochodowy zapłacony		(472)	(121)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28	(1 076)	(2 598)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Otrzymane pożyczki		1 100	-
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego		824	922
Wydatki na zakup majątku trwałego		(83)	(1 758)
Wydatki na zakup akcji i udziałów w podmiotach stowarzyszonych		-	(124)
Udzielone pożyczki		(2 060)	-
Zakup podmiotu zależnego		(3 927)	(10 999)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(4 146)	(11 959)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Splata pożyczek		-	990
Wpływy z emisji akcji		-	4 407
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	(2)
Udzielone pożyczki		-	(1 040)
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		4 289	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		4 289	4 355
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów			
		(933)	(10 202)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		954	11 156
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		21	954

* Szczegółowe wyliczenie kwoty środków pieniężnych z działalności operacyjnej zostało przedstawione w nocie 28 do sprawozdania finansowego.

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008

Podstawowe dane jednostki:

Firma Spółki	One-2-One S.A.
Siedziba	ul. Rakoniewicka nr 20, 60-111 Poznań
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer w rejestrze	KRS 0000246988
Numer PKD	7220Z
Skład Zarządu	Według stanu na dzień 31.12.2008 Prezes Zarządu – Tomasz Długiewicz Wiceprezes Zarządu – Mariusz Malec Wiceprezes Zarządu – Piotr Dziecioł Wiceprezes Zarządu – Sławomir Komiński Członek Zarządu – Jarosław Przybyła
Skład Rady Nadzorczej	Według stanu na dzień 31.12.2008 Przewodniczący Rady Nadzorczej – Sylwester Janik Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Tomasz Grzybowski Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Czechowicz Członek Rady Nadzorczej – Rafał Małecki Członek Rady Nadzorczej – Sławomir Lachowski

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 jest interaktywna obsługa mediów z wykorzystaniem technologii mobilnych oraz integrowanie i obsługa ruchu SMS.

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Jednostkowe 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 Rady Ministrów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2005 r., Nr 209, poz.1744).

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Poniżej zostały przedstawione zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego. Zasady te były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie podano inaczej.

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych. Księgi rachunkowe Spółki są prowadzone w polskich złotych.

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 konkretnego zlecenia, 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 Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, 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, waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przygotowane w złotych polskich, które jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki. 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 przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, 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.

Świadczenia pracownicze w formie płatnych nieobecności ujmuje się jako zobowiązanie i koszt w momencie wykonania pracy przez pracowników, jeżeli wykonana praca powoduje narastanie możliwych przyszłych płatnych nieobecności lub w momencie ich wystąpienia, jeżeli nie ma związku między pracą a narastaniem ewentualnych przyszłych płatnych nieobecności.

Zobowiązanie z tytułu długoterminowych świadczeń na rzecz pracowników (nagrody jubileuszowe) ujemne się w jego wartości bieżącej na dzień bilansowy. Wartość bieżącą zobowiązania z tytułu określonych świadczeń ustala się poprzez dyskontowanie szacowanych przyszłych wypływów pieniężnych przy zastosowaniu odpowiedniej stopy dyskontowej.

Zyski i straty z tytułu korekty założeń dotyczących długoterminowych świadczeń pracowniczych powiększają koszty lub przychody okresu, w którym zmiana nastąpiła.

Świadczenie z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujemne się jako zobowiązanie i koszt wówczas, gdy rozwiązany został stosunek pracy z pracownikiem (lub ich grupą) przed osiągnięciem przez niego wieku emerytalnego lub gdy nastąpiło zapewnienie świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez jednostkę propozycji zachęcającej do dobrowolnego odejścia z pracy.

Do kapitałowych świadczeń pracowniczych zaliczane są świadczenia w takich formach, jak udziały/akcje, opcje na akcje własne i inne instrumenty kapitałowe emitowane przez jednostkę, a także płatności pieniężne, których wysokość uzależniona jest od przyszłej ceny rynkowej akcji/udziałów jednostki.

Wartość godziwa świadczonej przez pracowników pracy, w zamian za przyznanie opcji, powiększa koszty. Łączną kwotę, jaką należy rozliczyć w koszty przez okres nabywania uprawnień przez pracowników do realizacji opcji, ustala się w oparciu o wartość godziwą przyznaną opcji, z wyłączeniem wpływu ewentualnych niezwiązanych z rynkiem kapitałowym (nierynkowych) warunków nabywania uprawnień (np. celów do osiągnięcia w zakresie rentowności i wzrostu sprzedaży). Nierynkowe warunki nabywania uprawnień do realizacji uwzględnia się w założeniach co do przewidywanej liczby opcji, które mogą zostać zrealizowane. Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje swoje oszacowania. Wpływ ewentualnej weryfikacji pierwotnych oszacowań ujemne w rachunku zysków i strat w korespondencji z kapitałem własnym przez pozostały okres nabywania uprawnień do realizacji opcji.

Uzyskane wpływy z tytułu realizacji opcji (pomniejszone o koszty transakcyjne bezpośrednio związane z realizacją) odnosi się na kapitał zakładowy (wartość nominalna) oraz kapitał rezerwy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Spółka nie oferuje swoim pracownikom udziału w żadnych programach dotyczących świadczeń po okresie zatrudnienia.

Spółka nie prowadzi programów płatności instrumentami kapitałowymi skierowanych do pracowników.

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Maszyny i urządzenia	4% - 33%
----------------------	----------

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

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

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

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

Zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe aktywuje się w wysokości kosztów poniesionych na zakup i przygotowanie do używania danego programu komputerowego. Aktywowany koszt odpisuje się przez szacowany okres użytkowania oprogramowania nie dłuższy niż 3 lata.

Utrata wartości

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

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

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

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

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

Aktywa trwałe 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 Spółki w momencie, gdy 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. Spółka 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.

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 Spółki pomniejszych o wszystkie zobowiązania.

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszych 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 Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń i 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 Spółka ogłosiła wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

Standardy i interpretacje istniejących standardów, które nie obowiązywały na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego i nie zostały zastosowane przed dniem obowiązywania

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego nie zastosowano żadnego z opublikowanych ale nie obowiązujących standardów i interpretacji standardów.

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku

Opublikowane zostały następujące standardy, zmiany i interpretacje do istniejących Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości, dotyczące:

- KIMSF 15 „Umowy w zakresie sektora nieruchomości” (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSSF 1 (zmiana) „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” i MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” (obowiązują od 1 stycznia 2009 roku).
- MSSF 2 (zmiana) „Płatności w formie akcji” (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSSF 3 (zmieniony) „Połączenia jednostek gospodarczych” (obowiązuje od 1 lipca 2009 roku).
- MSSF 5 (zmiana) „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” (wraz z wynikającą z tej zmiany zmianą MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”) (obowiązuje od 1 lipca 2009 roku).
- MSSF 8 – „Segmenty operacyjne” (obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 r. lub później).
- MSR 1 (zmieniony) „Prezentacja sprawozdań finansowych” (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSR 16 (zmiana) „Rzeczowy majątek trwały” (i wynikająca z tej zmiany zmiana MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych”) (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSR 19 (zmiana) „Świadczenia pracownicze” (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSR 20 (zmiana) „Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej” (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSR 23 (zmiana) Koszty finansowania zewnętrznego (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSR 27 (zmiana) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSR 28 (zmiana) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” (i wynikająca z tej zmiany zmiana MSR 32 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”) (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSR 29 (zmiana) „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji” (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSR 31 (zmiana) „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” (i wynikająca z tej zmiany zmiana MSR 32 i MSSF 7) (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSR 36 (zmiana) „Utrata wartości aktywów” (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSR 38 (zmiana) „Wartości niematerialne” (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSR 39 (zmiana) „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).
- MSR 40 (zmiana) „Nieruchomości inwestycyjne” (i wynikająca z tej zmiany zmiana MSR 16) (obowiązuje od 1 stycznia 2009 roku).

Spółka dokonała oceny skutków zastosowania tych interpretacji oraz zmian standardów i zidentyfikowała, że ich ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe jest nieistotny.

Segmenty działalności

Segment branżowy to grupa aktywów i rodzajów działalności zaangażowanych w dostarczanie produktów i usług, które podlegają rodzajom ryzyka i przynoszą zwroty inne niż pozostałe segmenty branżowe. Segment geograficzny dostarcza produkty lub usługi w pewnym środowisku gospodarczym, które podlega rodzajom ryzyka i przynosi zwroty inne niż w przypadku segmentów funkcjonujących w innych środowiskach gospodarczych.

Po szczegółowej analizie działalności Spółki Zarząd uważa, że zarówno rynki na których działa Spółka (obszar Polski) jak i produkty Spółki, ze względu na ich stosunkowo homogeniczny charakter nie różnią się istotnie zarówno stopą zwrotu jak i ryzykiem. Dlatego też zrezygnowano z prezentacji składników bilansowych, działalności oraz wyników finansowych Spółki w podziale na segmenty.

Zysk na jedną akcję

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

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

Inflacja

Wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2008 r. wyniósł 3,3% (4,0% w okresie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2007 r.). Dane finansowe ujęte w niniejszym sprawozdaniu nie wymagały korekt o wskaźniki inflacyjne.

Ważniejsze oszacowania i osądy księgowe

Oszacowania i osądy poddawane są weryfikacji na każdy moment sporządzenia sprawozdania kwartalnego, półrocznego lub rocznego. Przy dokonywaniu szacunków Zarząd Spółki bierze pod uwagę, dotychczasowe doświadczenia oraz inne czynniki, w tym przewidywania co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Spółka dokonuje oszacowania i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, omówiono poniżej.

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 udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych) ustalono w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

Wycena rezerw

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Ze względu na nieistotność (bardzo młoda załoga, zatrudnienie na poziomie 29 osób, tylko zobowiązania wynikające z kodeksu pracy w odniesieniu do odpraw emerytalnych) 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.

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r.

1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży prezentują się następująco:

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	1	3
Przychody ze sprzedaży usług	29 299	29 459
Razem	29 300	29 462

2. Koszty według rodzaju

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(624)	(280)
Zużycie materiałów i energii	(258)	(234)
Usługi obce	(25 399)	(24 615)
Podatki i opłaty	(119)	(138)
Wynagrodzenia	(1 917)	(1 772)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(325)	(402)
Pozostałe koszty	(278)	(984)
Zmiana stanu produktów (koszty nie poniesione)	(228)	(188)
Koszt własny sprzedanych towarów	-	(3)
Razem	(29 148)	(28 616)

3. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Rozwiązanie rezerw	44	-
Zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego należności	-	-
Pozostałe przychody	14	5
Razem	58	5

4. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Rezerwa na przewidywane kary i straty	(36)	(74)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(10)	-
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości	-	(88)
Odpis aktualizacyjny należności	(21)	-
Pozostałe koszty	(5)	(28)
Razem	(72)	(190)

5. Zyski / straty z inwestycji

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Zysk ze sprzedaży akcji MobiTrust S.A.	386	1 094
Razem	386	1 094

Zyski z inwestycji wykazane w kwocie 386 tys. PLN wynikają z sprzedaży 300 000 szt akcji Spółki zależnej MobiTrust S.A. dokonanej w 2008 roku.

Po przeprowadzeniu wyżej opisanych transakcji spółka One-2-One S.A. zmniejszyła swoje zaangażowanie w kapitale zakładowym MobiTrust S.A. i po przeprowadzonej transakcji posiada 2 425 000 akcji, stanowiących 41,57% kapitału zakładowego Spółki.

6. Koszty finansowe netto

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Przychody z odsetek	647	527
Koszty odsetek	(257)	(74)
Różnice kursowe	168	509
Razem	558	962

7. Podatek dochodowy

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Podatek bieżący	(144)	(387)
Podatek odroczony	(90)	(174)
Razem	(234)	(561)

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

Całkowite obciążenie podatkowe za bieżący rok można w następujący sposób uzgodnić do zysku księgowego:

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Zysk przed opodatkowaniem	1 082	2 718
Obciążenie podatkowe według obowiązującej stawki podatkowej 19%	(206)	(516)
Wpływ przychodów i kosztów nie wpływających na podstawę opodatkowania:		
- reprezentacja limitowana	(6)	(9)
- składki na rzecz organizacji	(8)	(10)
- składki na PFRON	(3)	(3)
- odpisy aktualizacyjne	(1)	(17)
- odsetki	-	(1)
- przyrost rezerw	(7)	(14)
Nierozpoznane aktywa / rezerwy na podatek dochodowy w latach poprzednich	-	10
Koszty rezerw na ryzyka	-	-
Pozostałe koszty	(3)	(1)
Obciążenie podatkowe	(234)	(561)

8. Zysk przypadający na jedną akcję/udział

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

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	PLN	PLN
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Spółki (w PLN)	848 341	2 156 403
Zysk/strata zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	848 341	2 156 403
Średnia ważona liczba akcji / udziałów zwykłych (szt.)	6 612 741	6 300 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję	6 612 741	6 300 857
Rozwodniony zysk/strata na akcję (w PLN na jedną akcję)	0,13	0,34

9. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe '000 PLN	Razem '000 PLN
Stan na 1 stycznia 2007		
Koszt (brutto)	118	118
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(80)	(80)
Wartość księgowa netto	38	38
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007		
Wartość księgowa netto na początek okresu	38	38
Zwiększenia	405	405
Amortyzacja	(74)	(74)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	369	369
Stan na 31 grudnia 2007		
Koszt (brutto)	524	524
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(155)	(155)
Wartość księgowa netto koniec okresu	369	369
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008		
Wartość księgowa netto na początek okresu	369	369
Zwiększenia	4	4
Nabycie udziałów w jednostce zależnej		
Amortyzacja	(137)	(137)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	236	236
Stan na 31 grudnia 2008		
Koszt (brutto)	436	436
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(200)	(200)
Wartość księgowa netto koniec okresu	236	236

Licencje i oprogramowanie komputerowe są amortyzowane przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi średnio od 2 do 5 lat.

10. Rzeczowe aktywa trwałe

	Środki transportu i urządzenia '000 PLN	Razem '000 PLN
Stan na 1 stycznia 2007		
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	263	263
Umorzenie	(130)	(130)
Wartość księgowa netto	133	133
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007		
Wartość księgowa netto na początek okresu	133	133
Zwiększenia	1 352	1 352
Amortyzacja	(205)	(205)
Przeniesienia	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	1 280	1 280
Stan na 31 grudnia 2007		
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	1 615	1 615
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(335)	(335)
Wartość księgowa netto	1 280	1 280
Okres od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008		
Wartość księgowa netto na początek okresu	1 280	1 280
Zwiększenia	79	79
Likwidacja środków trwałych	(10)	(10)
Amortyzacja	(487)	(487)
Przeniesienia	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	862	862
Stan na 31 grudnia 2008		
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	1 506	1 506
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(644)	(644)
Wartość księgowa netto	862	862

Na dzień bilansowy 31.12.2008 nie było ustanowione zabezpieczenie na majątku trwałym Spółki.

11. Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone

Stan na 31.12.2008

Nazwa jednostki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
MobiJOY Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	100%	pełna
Comtica Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Czapli 13	77,25%	77,25%	pełna
iFusion Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	100%	pełna

12. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Należności handlowe	1 957	8 695
Odpis aktualizujący wartość należności	(21)	-
Należności handlowe netto	1 935	8 695
Należności podatkowe	74	-
Pozostałe należności	282	398
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	-	-
Należności handlowe od podmiotów powiązanych	1 756	593
Pożyczki i odsetki należne od podmiotów powiązanych	2 524	7 087
Razem	6 571	16 773

Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa netto należności jest zbliżona do ich wartości godziwej ze względu na krótki okres zapadalności wymagalności tych należności.

Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

13. Pozostałe aktywa

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Koszty dotyczące przyszłych okresów	53	216
Wytworzone pozostałe aktywa	-	-
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Razem	53	216

14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	6	949
Krótkoterminowe depozyty bankowe	15	5
Razem	21	954

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

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	954
Krótkoterminowe kredyty bankowe	(4 289)	-
Razem	(4 268)	954

15. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Stan na 31.12.2008

Nazwa jednostki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
One-2-One Mobile Ideas GmbH	Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23 Poznań,	100%	100%	pełna
MobiTrust S.A.	ul. Matejki 29/4 Warszawa,	41,57%	41,57%	praw własności
Streemo Sp. z o.o.	ul. Czapli 13	75,06%	75,06%	pełna
Advanced Telecom Services, s.r.o.	Czechy, Praha 4, Na Hřebenech II	100%	100%	pełna
Mobicert Sp. z o.o.	Kraków, ul. Lubicz 27	50,20%	50,20%	pełna

Wartość bilansowa przedstawia się następująco:

	31.12.2008 '000 PLN
Advanced Telecom Services s.r.o.	12 901
Mobicert Sp. z o.o.	26
Streemo Sp. z o.o.	573
MobiTrust S.A.	950
Razem	14 450

W dniu 20 grudnia 2008 r. Zarząd One-2-One S.A. podjął uchwały dotyczące przeznaczenia posiadanych udziałów / akcji w spółkach: One-2-One Mobile Ideas GmbH, Mobitrust SA, Streemo Sp. z o.o., Advanced Telecom Services, s.r.o. oraz Mobicert Sp. z o.o. do sprzedaży. Zarząd przewiduje, że transakcja zostanie sfinalizowana w okresie do roku od daty niniejszej uchwały.

16. Kapitał podstawowy

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:	661	661
liczba akcji	6 612 741	6 612 741
Wartość nominalna jednej akcji w PLN	0,10	0,10
Wartość nominalna wszystkich akcji	661	661

17. Kapitał zapasowy

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Stan na początek okresu	17 154	12 133
Agio	-	4 349
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	2 156	671
Przeniesienie na kapitał podstawowy	-	-
Zaokrąglenia	-	1
Stan na koniec okresu	19 310	17 154

18. Kapitał rezerwowy pozostały

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Stan na początek okresu	123	123
Zwiększenia	-	-
Stan na koniec okresu	123	123

19. Kredyty i pożyczki

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Krótkoterminowe		
Kredyty w rachunku bieżącym	4 289	-
Kredyty i pożyczki razem	4 289	-

20. Podatek odroczony

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się ze sobą, jeżeli istnieje możliwe do wyegzekwowania na drodze prawnej prawo do skompensowania bieżących aktywów i zobowiązań podatkowych, jeżeli odroczony podatek dochodowy podlega tym samym organom podatkowym. Po dokonaniu kompensaty, w sprawozdaniu finansowym wykazuje się następujące kwoty:

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	74	159
	74	159
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	(182)	(177)
	(182)	(177)

Zmiany stanu odroczonego podatku dochodowego przedstawiają się następująco:

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Stan na początek okresu	(18)	156
Obciążenie wyniku finansowego	(90)	(174)
Stan na koniec okresu	(108)	(18)

Zmiana 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

	Leasing	Koszty podatkowe okresów poprzednich	Odsetki naliczone	Razem
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Stan na 1 stycznia 2007	(3)	(27)	(21)	(51)
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	3	(86)	(43)	(126)
Stan na 31 grudnia 2007	-	(113)	(64)	(177)
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	-	(1)	(4)	(5)
Stan na 31 grudnia 2008	-	(114)	(68)	(182)

22. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Strata podatkowa	Odpis aktualizacyjny należności	Koszty ponoszone w miesiącach następnych	Razem
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Stan na 1 stycznia 2007	166	-	41	207
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	(83)	-	35	(48)
Stan na 31 grudnia 2007	83	-	76	159
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	(83)	(3)	1	(85)
Stan na 31 grudnia 2008	-	(3)	77	74

23. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania handlowe	1 150	2 648
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	2 039	7 031
Zobowiązanie z tytułu podatków	137	158
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	34	111
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79	117
Zobowiązania z tytułu nabytych udziałów	-	3 531
Pozostałe zobowiązania	46	55
Fundusze specjalne	14	5
	3 499	13 656

Średni termin płatności zobowiązań handlowych wynosi 40 dni.

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

24. Rezerwy

	na ryzyka podatkowe	na przewidywane kary i straty	Razem
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Stan na 1 stycznia 2008	133	38	171
Ujęte w rachunku zysków i strat			
- utworzenie dodatkowych rezerw	36	-	36
- rozwiązanie rezerw	-	(38)	(38)
Stan na 31 grudnia 2008	169	-	169

25. Świadczenia pracownicze

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

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79	117

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

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	(1 917)	(1 772)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(325)	(402)
Razem	(2 242)	(2 174)

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu:

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
W przeliczeniu na pełne etaty		
Pracownicy umysłowi	28,25	28,50

26. Programy motywacyjne oparte na akcjach

One-2-One S.A. w omawianym okresie nie prowadził programów motywacyjnych opartych na akcjach pracowniczych.

27. Zakup i sprzedaż spółek zależnych

W pierwszej połowie 2008 r. utworzony został nowy podmiot iFusion Sp. z o.o. One-2-One S.A. w ciągu okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 sprzedała część swoich akcji w MobiTrust S.A., a nabyła udziały w Spółkach zależnych, tj.: Streemo Sp. z o.o. oraz Mobicert Sp. z o.o.

Utworzenie Spółki iFusion z o.o.

W dniu 7 kwietnia 2008 r. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr 0000303071 firma iFusion Sp. z o.o., której jedynym udziałowcem jest One-2-One S.A. Kapitał Spółki wynosi 50.000 PLN. Powstanie nowej struktury pozwoliło na jeszcze większą specjalizację w ramach Grupy Kapitałowej oraz na zrealizowanie technologicznych i interaktywnych potrzeb klientów zewnętrznych.

Sprzedaż akcji w MobiTrust S.A.

Spółka One-2-One S.A. w dniu 16 lipca 2008 r. podpisała umowy sprzedaży 300.000 sztuk akcji spółki MobiTrust S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą akcję z 24 osobami fizycznymi. W ramach umowy spółka One-2-One S.A. sprzedała łącznie 300.000 sztuk akcji Spółki za łączną kwotę 525.000,00 zł w cenie 1,75 zł za jedną akcję. Akcje będące przedmiotem transakcji stanowią 5,40% w kapitale zakładowym Spółki. Po przeprowadzeniu wyżej opisanych transakcji spółka One-2-One S.A. zmniejszyła swoje zaangażowanie w kapitale zakładowym MobiTrust S.A. i po przeprowadzonej transakcji posiada 2.425.000 akcji, stanowiących 41,57% kapitału zakładowego Spółki.

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r.

Zakup udziałów Streemo Sp. z o.o.

Zarząd One-2-One S.A. w dniu 31 lipca 2008 roku dokonał transakcji zakupu 4.008 udziałów spółki Streemo Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 200.400 złotych od spółki Digital Avenue S.A. Za przejęte od spółki Digital Avenue S.A. udziały, stanowiące 50,09% w kapitale zakładowym Spółki, spółka One-2-One zapłaciła kwotę 368.715,00 złotych. Po zrealizowaniu wyżej opisanej transakcji spółka One-2-One S.A. posiada 6.006 udziałów, które stanowią 75,06% w kapitale zakładowym spółki Streemo sp. z o.o.

Zakup udziałów w Mobicert Sp. z o.o.

W dniu 23 listopada 2008 r. dokonano zakupu 251 udziałów spółki Mobicert Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, o łącznej wartości nominalnej 25 100 PLN. Po zrealizowaniu wyżej opisanej transakcji spółka One-2-One S.A. posiada 251 udziałów, które stanowią 50,20% w kapitale zakładowym spółki Mobicert sp. z o.o.

28. Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Zysk\strata netto roku obrotowego	848	2 156
Korekty:		
Podatek dochodowy	234	561
Amortyzacja środków trwałych	487	205
Amortyzacja wartości niematerialnych	137	74
(Zysk)/strata z inwestycji	(386)	1 094
Przychody z tytułu odsetek	(646)	(527)
Koszty odsetek	257	74
	83	1 481
Zmiany stanu kapitału obrotowego	(1 307)	(6 039)
Należności handlowe oraz pozostałe należności	10 202	(11 601)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(11 509)	5 562
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(376)	(2 403)
Odsetki zapłacone	(228)	(74)
Podatek dochodowy zapłacony	(472)	(121)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 076)	(2 598)

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

29. Zobowiązania warunkowe

	Stan na koniec 31 grudnia 2008 '000 PLN	Stan na koniec 31 grudnia 2007 '000 PLN
Z tyt. weksli zabezpieczających dotacje unijne	988	-
Promesa zabezpieczająca dotacje unijne	1 337	-

Dodatkowo w związku z korzystaniem przez emitenta z kredytu bankowego Emitent zobowiązał się do cesji należności handlowych podmiotów Grupy Kapitałowej.

30. Umowy leasingu operacyjnego

Spółka ponosi wydatki związane z wynajmem powierzchni na prowadzenie działalności gospodarczej. Opłaty roczne z tym związane są następujące:

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Minimalne opłaty z tytułu wynajmu powierzchni na prowadzenie działalności	282	238

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

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
w okresie do roku	528	87
w okresie od 2 – 5 lat	824	-
Powyżej 5 lat	-	-
Razem	1 352	87

31. Instrumenty finansowe

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

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
<u>I grupa ryzyka</u>		
Udziały i akcje (nota 11)	6 626	14 362
Razem	6 626	14 362
<u>II grupa ryzyka</u>		
Należności handlowe oraz pozostałe należności (nota 12)	6 571	16 773
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania (nota 23)	3 499	13 656
Razem	10 070	30 429
<u>III grupa ryzyka</u>		
Kredyty i pożyczki otrzymane (nota 19)	4 289	-
Kredyty i pożyczki udzielone (nota 12)	2 751	7 411
Razem	7 040	7 411
<u>IV grupa ryzyka</u>		
Aktywa do sprzedaży (nota 15)	14 450	-
Razem	14 450	-
<u>V grupa ryzyka</u>		
Środki pieniężne (nota 14)	21	954
Razem	21	954

32. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- **Ryzyko rynkowe**

Ryzyko zmiany kursu walut

W ocenie Zarządu Spółka nie jest narażona na istotne ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na dominującą sprzedaż produktów oraz ponoszenie kosztów działalności w walucie funkcjonalnej.

Na dzień 31.12.2008 r. Spółka nie ma rozrachunków w walutach obcych, a przez to nie ma ekspozycji na takie ryzyko.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka korzysta z limitu kredytowego do kwoty 5 mln PLN w związku z czym jest narażona na ryzyko zmiany stopy procentowej. W przypadku zmiany stopy WIBOR dla jednodziennych depozytów złotych o 1 punkt procentowy spółka może odnotować zmniejszenie lub zwiększenie kosztów o 45 tys. PLN przy założeniu przeciętnego wykorzystania kredytu na poziomie 4,5 mln PLN w skali roku.

Spółka 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)

Spółka One-2-One w dużym stopniu opiera swoje usługi na dostępie do kanałów komunikacji operatorów telefonii komórkowej takich jak Premium Rate SMS, Premium Rate MMS czy Premium Rate WAP. W związku z powyższym One-2-One S.A. uznaje za strategiczny cel posiadanie podpisanych umów z każdym operatorem, lub podmiotem pośredniczącym pomiędzy operatorem GSM a Emitentem. Spółka jest rozpoznawalną marką na rynku mobilnych usług dodanych i posiada opinię wartościowego partnera wśród operatorów sieci telefonii komórkowej, jednakże nie wyklucza to ryzyka wypowiedzenia umowy dostępu do kanałów komunikacji przez jednego lub wszystkich operatorów lub pośrednika. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki uważa, że pozycja One-2-One na rynku usług medialnych jest stabilna i nie ma żadnych przesłanek do przypuszczeń, że jakkolwiek z istotnych obecnie obsługiwanych kontrahentów zaprzestanie współpracy.

- **Ryzyko kredytowe**

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

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

- **Ryzyko utraty płynności**

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w określonych terminach.

W dniu 27 marca 2009 r. One-2-One S.A. podpisał z Raiffeisen Bank Polska S.A. Aneks do umowy kredytowej z dnia 2 listopada 2005 r. dotyczący przedłużenia umowy do dnia 30 kwietnia 2009. Spółka jest w trakcie negocjacji umowy z Raiffeisen Bank Polska S.A. Zarząd spółki oczekuje, że od dnia 1 maja 2009 r. emitent będzie korzystał z kredytu rewolwingowego w kwocie 4 mln PLN który będzie spłacany w ciągu roku do kwoty 2,5 mln oraz z limitu kredytu obrotowego w wysokości 1 mln PLN. Proponowanym zabezpieczeniem kredytu będzie cesja należności emitenta oraz spółek zależnych a także zastaw na udziałach i akcjach będących w posiadaniu Emitenta. W przypadku dalszego pogarszania się wyników konieczne będzie pozyskanie dodatkowych źródeł finansowania działalności.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Na Spółce nie ciąży żadne zewnętrzne ograniczenia, związane z zarządzaniem kapitałem poza standardowymi wymogami odnośnie minimalnego poziomu kapitału akcyjnego określonego przez kodeks spółek handlowych.

Celem Spółki w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Spółki 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.

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

Wskaźnik zadłużenia kształtował się następująco:

	31.12.2008 r.	31.12.2007 r.
	'000 PLN	'000 PLN
Zadłużenie ogółem	8 216	14 352
Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	216
Zadłużenie netto	8 195	14 136
Kapitał własny ogółem	20 495	19 647
Kapitał ogółem	28 690	33 783
Wskaźnik zadłużenia	29%	42%

Instrumenty pochodne

Spółka nie stosowała w trakcie roku 2008 instrumentów pochodnych w celu zabezpieczenia wartości godziwej lub przepływów finansowych. Zarząd Spółki uważa, że stosowanie takich instrumentów nie było konieczne.

33. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy Spółką a spółkami zależnymi, oraz innymi podmiotami powiązanymi ujawnione zostały poniżej.

Transakcje handlowe

W ciągu roku Spółka zawarła następujące transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi:

	Sprzedaż towarów i usług		Zakup towarów i usług	
	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
	5 014	3 461	(17 542)	(17 693)
MobiJOY! Sp. z o.o.	3 818	3 162	(16 401)	(16 934)
MobiTrust S.A.	82	133	-	-
Comtica Sp. z o.o.	644	165	(742)	(597)
Advanced Telecom Services sro	373	-	-	-
Ifusion Sp. z o.o.	68	-	(197)	-
Streemo Sp. z o.o.	26	-	-	-
Iplay.pl Sp. z o.o.	-	-	(10)	(40)
Bankier.pl S.A.	-	-	(10)	(16)
SkyShare Sp. z o.o.	3	-	-	-
IBERNET Ireneusz Bloch	-	-	(50)	-
Czechowicz Ventures Sp. z o.o.	-	1	(132)	(106)
- w tym z członkami zarządu:	-	-	(853)	(246)
Tomasz Długiewicz - Concept Management Sp. z o.o.	-	-	(291)	-
Piotr Dzięcioł - Biuro Rachunkowe Piątka	-	-	(228)	(150)
Mariusz Malec - Private Equity Consulting	-	-	(172)	(96)
Jarosław Przybyła – Fors	-	-	(162)	-
	Należności od stron powiązanych		Zobowiązania od stron powiązanych	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
	1 756	31	(2 004)	(7 011)
MobiJOY! Sp. z o.o.	770	-	(1 940)	(6 806)
MobiTrust S.A.	160	12	-	-
Comtica Sp. z o.o.	375	19	(30)	(201)
Advanced Telecom Services sro	373	-	-	-
Ifusion Sp. z o.o.	36	-	(32)	-
Streemo Sp. z o.o.	27	-	-	-
Iplay.pl Sp. z o.o.	-	-	0	-
Bankier.pl S.A.	-	-	(1)	-
SkyShare Sp. z o.o.	15	-	-	(3)
IBERNET Ireneusz Bloch	-	-	(1)	(1)
Czechowicz Ventures Sp. z o.o.	-	-	-	-
- w tym z członkami zarządu:	-	-	(35)	(21)
Tomasz Długiewicz – Concept Management Sp. z o.o.	-	-	-	-
Piotr Dzięcioł - Biuro Rachunkowe Piątka	-	-	(17)	(11)
Mariusz Malec - Private Equity Consulting	-	-	(18)	(10)

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r.

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

One-2-One S.A. w ciągu okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. nabyła udziały w następujących Spółkach zależnych: Streemo Sp. z o.o. oraz Mobicert Sp. z o.o. Transakcje te zostały opisane w nocy 27.

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

Salda pozostałych rozrachunków na dzień bilansowy

Salda z tytułu udzielonych pożyczek na dzień bilansowy

Pozostałe transakcje

Saldo na dzień	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Comtica Sp. z o.o.	558	388
iFusion Sp. z o.o.	3	-
Advanced Telecom Services sro	665	6 575
Streemo Sp. z o.o.	20	-
Mobicert Sp. z o.o.	50	-
Mobitrust S.A.	1 227	124
Razem	2 523	7 087

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Pozostałe przychody – odsetki z tytułu pożyczek		
Mobitrust S.A.	143	60
Comtica Sp. z o.o.	36	18
ATS s.r.o.	424	242
iFusion Sp. z o.o.	3	-
Streemo Sp. z o.o.	-	-
Mobicert Sp. z o.o.	-	-
Razem	606	320

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Salda z tytułu udzielonych pożyczek		
MobiTrust S.A.		
w tym odsetki	217	74
w tym kapitał	1 010	50
	1 227	124
Comtica Sp. z o.o.		
w tym odsetki	53	18
w tym kapitał	505	370
	558	388
ATS, s.r.o.		
w tym odsetki	665	241
w tym kapitał		6 334
	665	6 575
Ifusion Sp. z o.o.		
w tym odsetki	3	-
w tym kapitał	-	-
	3	-

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r.

Mobicert Sp. z o.o.		
w tym odsetki	-	-
w tym kapitał	50	-
	50	-
Streemo Sp. z o.o.		
w tym odsetki	-	-
w tym kapitał	20	-
	20	-
w tym odsetki	938	333
w tym kapitał	1 585	6 754
Razem	2 523	7 087

Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

Koszty wynagrodzenia członków zarządu Spółki oraz członków pozostałej kadry kierowniczej kształtowały się następująco:

	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Członkowie Zarządu		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	453	261

One-2-One S.A. nie udzieliła pożyczek Członkom Zarządu oraz innym kluczowym członkom kadry kierowniczej.

34. Zdarzenia po dacie bilansu

Zmiany w Zarządzie One-2-One S.A.

Z dniem 31.03.2009 r. Rada Nadzorcza One-2-One S.A. na podstawie § 9 ust. 3 i 4 Statutu One-2-One S.A. odwołała Pana Mariusza Malca ze stanowiska Wiceprezesa Zarządu One-2-One S.A., zmniejszając tym samym do 4 osób liczbę członków zarządu II kadencji.

Sprzedaż udziałów ATS, s.r.o.

Zarząd One-2-One S.A. oświadcza, że jest w procesie sprzedaży 20% udziałów ATS do MCI.PrivateVentures FIZ. Wartość transakcji będzie wynosić 2 600 000 PLN. Jednocześnie nowy udziałowiec ma wzmocnić nadzór właścicielski nad spółką oraz wypracować nową strategię dla spółki ATS. Na dzień 30 kwietnia są ustalone wszelkie warunki biznesowe oraz zostały wynegocjowane najważniejsze punkty umowy sprzedaży. Obecnie odbywa się praca redakcyjna nad umową sprzedaży. Zarząd One-2-One zakłada podpisanie umowy w przeciągu 2-4 tygodni od daty sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

ONE-2-ONE S.A.

w okresie obrotowym

od 1 STYCZNIA do 31 GRUDNIA 2008

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2008 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 sprawozdania finansowego One-2-One S.A. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta

Jednostkowy raport roczny One-2-One S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2008 r. do dnia 31.12.2008 r. zawiera:

- Oświadczenia Zarządu zgodnie z par. 91 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.
- Sprawozdanie finansowe One-2-One S.A. za okres sprawozdawczy od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku oraz na dzień 31.12.2008 roku, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz noty objaśniające do sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności One-2-One S.A. za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008.
- Raport biegłego rewidenta dotyczący jednostkowego sprawozdania finansowego One-2-One S.A.

Spółki powiązane:

Nazwa jednostki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda konsolidacji
		31.12.2008	31.12.2007	
MobiJOY Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	100%	pełna
One-2-One Mobile Ideas GmbH.	Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Matejki 29/4	41,57%	19%	praw własności
Comtica Sp. z o.o.	Warszawa, ul. E. Plater 25/8	77,25%	77%	pełna
Advanced Telecom Services, s.r.o.	Czechy, Praha 4, Na Hrebenech II	100%	100%	pełna
iFusion Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	-	pełna
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. E. Plater 25/8	75,06%	25%	pełna

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r.

Mobicert Sp. z o.o.	Kraków, ul. Lubicz 27	50,20%	-	pełna
---------------------	--------------------------	--------	---	-------

W okresie od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Grupy Kapitałowej:

Utworzenie iFusion Sp. z o.o.

W dniu 7 kwietnia 2008 r. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr 0000303071 firma iFusion Sp. z o.o., której jedynym udziałowcem jest One-2-One S.A. Kapitał Spółki wynosi 50.000 zł. Powstanie nowej struktury pozwoli na jeszcze większą specjalizację w ramach Grupy Kapitałowej oraz na zrealizowanie technologicznych i interaktywnych potrzeb klientów zewnętrznych.

Sprzedaż akcji MobiTrust S.A.

W dniu 16 lipca 2008 r. podpisano umowy sprzedaży 300.000 sztuk akcji spółki MobiTrust S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą akcję z 24 osobami fizycznymi. W ramach umowy spółka One-2-One S.A. sprzedała łącznie 300.000 sztuk akcji Spółki za łączną kwotę 525.000,00 zł w cenie 1,75 zł za jedną akcję.

Nabycie udziałów Streemo Sp. z o.o.

Zarząd One-2-One S.A. w dniu 31 lipca 2008 roku dokonał transakcji zakupu 4.008 udziałów spółki Streemo Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 200.400 złotych.

Podwyższenie kapitału Advanced Telecom Services, s.r.o.

Dnia 31 października 2008 roku, po podjęciu uchwały walnego zgromadzenia udziałowców ATS, nastąpiła konwersja pożyczki otrzymanej od Emitenta w kwocie 6 333 750 PLN na kapitał udziałowy w kwocie 42 638 000 CZK.

Nabycie spółki Mobicert Sp. z o.o.

W dniu 23 listopada 2008 roku Emitent zakupił 251 udziałów spółki Mobicert Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 25 100 złotych od spółki PPI Synergia Sp. z o.o. Za przejęte udziały, stanowiące 50,02% w kapitale zakładowym Emitent zapłacił kwotę 25 100 złotych.

2. Informacja o działalności operacyjnej Emitenta

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

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

W 2008 roku spółka One-2-One S.A. kontynuowała realizację swojej strategii wzmocnienia pozycji lidera na rynku interaktywnych rozwiązań, zarówno w obszarze telefonii mobilnej jak i Internetu.

Działania operacyjne opierały się głównie na wykorzystaniu silnego trendu rynkowego jakim jest przyspieszony proces konwergencji mediów interaktywnych, czyli telefonii mobilnej oraz www. W celu maksymalnego wykorzystania szans rynkowych, Spółka zmieniła strategię rozwoju grupy koncentrując się na rynku polskim.

Grupa One-2-One, pomimo zawartej umowy z RadioZET nie obsługiwała niektórych konkursów i loterii organizowanych przez tę stację radiową co wpłynęło na wyniki finansowe. Spółka natomiast obsługuje inne podmioty z grupy Eurozet.

Sytuacja makroekonomiczna oraz sytuacja na rynkach do których kieruje swoje produkty i usługi powoduje zwiększenie zainteresowania ofertą Grupy One-2-One. W segmencie mediów oraz marketingu z powodu zmniejszenia budżetów reklamowych po stronie reklamodawców wzrasta zapotrzebowanie na rozwiązania marketingu precyzyjnego, które oferuje Spółka.

Dostrzegając istotne szanse na rynku polskim, Spółka planuje koncentrację swoich działań na rozwoju biznesu w Polsce.

3. Ważniejsze czynniki i zdarzenia w 2008 r., a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, mające znaczący wpływ na działalność i wyniki finansowe Emitenta lub których wpływ jest możliwy w następnych latach

W dniu 7 kwietnia 2008 r. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr 0000303071 firma iFusion Sp. z o.o., której jedynym udziałowcem jest One-2-One S.A. Kapitał Spółki wynosi 50.000 zł. Powstanie nowej struktury pozwoliło na jeszcze większą specjalizację w ramach Grupy Kapitałowej oraz na zrealizowanie technologicznych i interaktywnych potrzeb klientów zewnętrznych. Spółka iFusion jest firmą o kompetencjach agencji interaktywnej i butiku kreatywnego, działającą na rynku nowych mediów i specjalizującą się w rozwiązaniach interaktywnych w oparciu o nowoczesne technologie. Jej celem jest zapewnienie wielokanałowego dotarcia do ostatecznego użytkownika/klienta. iFusion specjalizuje się w realizacji projektów interaktywnych, w szczególności witryn i aplikacji flash. Oferuje także kreatywne projekty internetowe w połączeniu z mobilnymi, aplikacje multimedialne, a także gry.

One-2-One S.A. w dniu 8 lipca 2008 r. wygrał przetarg Telewizji Polskiej S.A na wykonawcę – integratora usług interaktywnych realizowanych w kanale mobilnym dla TVP S.A.

W dniu 16 lipca 2008 r. podpisano umowy sprzedaży 300.000 sztuk akcji spółki MobiTrust S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą akcję z 24 osobami fizycznymi. W ramach umowy spółka One-2-One S.A. sprzedała łącznie 300.000 sztuk akcji Spółki za łączną kwotę 525.000,00 zł w cenie 1,75 zł za jedną akcję. Akcje będące przedmiotem transakcji stanowią 5,40% w kapitale zakładowym Spółki. Po przeprowadzeniu wyżej opisanych transakcji spółka One-2-One S.A. zmniejszyła swoje zaangażowanie w kapitale zakładowym MobiTrust S.A. i po przeprowadzonej transakcji posiada 2.425.000 akcji, stanowiących 41,57% kapitału zakładowego Spółki.

Zarząd One-2-One S.A. w dniu 31 lipca 2008 roku dokonał transakcji zakupu 4.008 udziałów spółki Streemo Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 200.400 złotych. Za przejęte od spółki Digital Avenue S.A. udziały, stanowiące 50,09% w kapitale zakładowym Spółki, spółka One-2-One zapłaciła kwotę 368.715,00 złotych. Po zrealizowaniu wyżej opisanej transakcji spółka One-2-One S.A. posiada 6.006 udziałów, które stanowią 75,06% w kapitale zakładowym spółki Streemo sp. z o.o.

W dniu 31 lipca 2008 r. spółka iFusion podpisała umowę z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Poznaniu o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Projekt będzie realizowany do stycznia 2010 roku. Dofinansowanie w formie dotacji rozwojowej na realizację projektu na warunkach określonych zawartej umowie, wyniesie nie więcej niż 1.160.780,37 PLN.

W dniu 29 sierpnia 2008 roku, podczas obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, została podjęta uchwała w sprawie nabycia akcji własnych w celu ich umorzenia. Zarząd Spółki ma prawo nabyć akcje własne Spółki w ilości nie większej niż 20% zarejestrowanego kapitału zakładowego

Spółki. Upoważnienie może być wykorzystane jednorazowo lub w nieograniczonej ilości razy w okresie dwunastu miesięcy od podjęcia niniejszej Uchwały.

Dnia 31 października 2008 roku, po podjęciu uchwały walnego zgromadzenia udziałowców ATS, nastąpiła konwersja pożyczki otrzymanej od Emitenta w kwocie 6 333 750 PLN na kapitał udziałowy w kwocie 42 638 000 CZK.

W dniu 26 listopada 2008 roku Emitent zakupił 251 udziałów spółki Mobicert Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 25 100 złotych od spółki PPI Synergia Sp. z o.o. Za przejęte udziały, stanowiące 50,02% w kapitale zakładowym Emitent zapłacił kwotę 25 100 złotych.

W dniu 22 grudnia 2008 roku Zarząd One-2-One S.A. podpisał umowę o dofinansowanie w ramach działania 1.4 i 4.1 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. Stroną zawartej umowy o dofinansowanie jest Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest udzielenie spółce One-2-One S.A. dofinansowania na realizację projektu „Podniesienie poziomu innowacyjności One-2-One S.A. poprzez stworzenie Analitycznej Platformy Zintegrowanej Personalizacji” ze środków publicznych w ramach POIG. Projekt składa się z dwóch etapów: I Etap obejmuje przeprowadzenie badań przemysłowych i prac rozwojowych; II Etap obejmuje wdrożenie wyników tych badań. Planowany całkowity koszt realizacji projektu wynosi 2.353.587 złotych. Po spełnieniu warunków wynikających z zawartej umowy, One-2-One S.A. otrzyma dofinansowanie w maksymalnej wielkości 988.758 złotych. Projekt będzie realizowany do 31 marca 2010 roku.

4. Przewidywany dalszy rozwój Emitenta

W 2009 r. Emitent zakłada koncentrację kontynuacji procesu konsolidacji operacji podmiotów znajdujących się w Grupie Kapitałowej w celu m.in. likwidacji dublujących się centrów kosztów, racjonalizacji kosztów stałych i zmiennych, większego wykorzystania istniejących synergii pomiędzy podmiotami Grupy Kapitałowej, zapewnienie kompleksowej oferty produktów i usług wyróżniającej Grupę One-2-One na rynku.

Grupa zmieniała swoją strategię rozwoju i zakłada rozwój poprzez poszerzanie produktów dla rynku polskiego.

W celu zwiększenia efektywności działań na rynku krajowym Zarząd Emitenta podjął decyzję o przeznaczeniu do sprzedaży następujących spółek ATS, MobiTrust, Mobicert, Streemo, One-2-One GmbH. Zarząd planuje sprzedaż tych aktywów do końca 2009 roku. Zmiana strategii Spółki związana jest z rozwojem nowych produktów na przykład Mobile Advertising Platform oraz oceną Zarządu Emitenta o dużym potencjale tkwiącym w rozwiązaniach przygotowywanych na rynek Polski.

Zarząd podejmuje starania zmierzające do dostosowania skali oraz struktury kosztów do mieniającej się sytuacji rynkowej jednocześnie środki pieniężne które powinny być pozyskane na skutek realizacji sprzedaży części jednostek zależnych i stowarzyszonych winny zabezpieczać płynność w spółce.

Grupa One-2-One nadal będzie rozwijać się w segmencie rozwiązań interaktywnych w szczególności budowania swojej przewagi konkurencyjnej w obszarze rozwiązań internetowych.

5. Komentarz dotyczący wyników finansowych Emitenta w 2008 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008

	Nota	od 01.01.2008 do 31.12.2008 PLN'000	od 01.01.2007 do 31.12.2007 PLN'000
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	2	29 300	29 462
Koszt własny sprzedaży	3	(24 929)	(25 307)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		4 371	4 155
Koszty sprzedaży	3	(1 197)	(1 115)
Koszty ogólnego zarządu	3	(3 022)	(2 194)
Pozostałe przychody operacyjne	4	58	5
Pozostałe koszty operacyjne	5	(72)	(190)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	6	386	1 094
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		524	1 755
Koszty finansowe – netto	7	558	962
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 082	2 717
Podatek dochodowy	8	(234)	(561)
Zysk (strata) netto		848	2 156
 Zysk (strata) na jedną akcję w PLN	9		
Zwykły		0,13	0,34
Rozwodniony		0,13	0,34

Spółka 2008 rok zakończyła zyskiem netto w wysokości 848 tys. PLN. Przychody ze sprzedaży utrzymały się na tym samym poziomie, w porównaniu z przychodami w 2007 r. Istotny wpływ na wynik miała również transakcja sprzedaży akcji spółki zależnej w wyniku której Spółka osiągnęła zysk w wysokości 386 PLN.

6. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń dla rozwoju Spółki

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

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

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

Pozostałe ryzyka zostały opisane w nocy 32 sprawozdania finansowego.

7. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

One-2-One S.A. nie prowadził w trakcie 2008 roku projektów w zakresie badań i rozwoju.

8. Informacja dotycząca nabycia akcji własnych

W omawianym okresie sprawozdawczym Emitent nie posiadał, ani nie nabywał akcji własnych.

9. Oddziały (zakłady) One-2-One S.A.

Emitent nie posiada oddziałów, ani zakładów.

10. Instrumenty finansowe

Szczegółowa informacja o instrumentach finansowych znajduje się w nocy 31 informacji dodatkowej sprawozdania finansowego za 2008 rok.

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

Spółka nie posiada istotnych pozycji pozabilansowych w 2008 roku, poza wykazanymi w nocy 30.

12. Informacje o podstawowych produktach One-2-One S.A.

Działalność Spółki polega na tworzeniu i obsłudze nowoczesnych technologii mobilnych i bezprzewodowych, technologii internetowych, rozwiązań aplikacyjnych oraz cyfrowych technologii medialnych. Jest ona prowadzona w szczególnym wymiarze rynku mediów technologicznych i telekomunikacyjnych, gdzie następuje pełna integracja funkcjonalności poszczególnych segmentów rynku informatycznego. Rynkiem działalności Spółki jest rynek mobilnych usług dodanych. Podstawowym narzędziem wykorzystywanym do dostarczania produktów i usług Spółki jest telefon komórkowy. Wykorzystanie telefonu komórkowego umożliwia tworzenie nowych kanałów komunikacji pomiędzy podmiotami gospodarczymi a finalnymi odbiorcami. W układzie tym Spółka występuje jako trzeci podmiot – medium komunikacyjne, który dostarcza usługi dodane w postaci treści i narzędzi komunikacji.

One-2-One S.A. jest spółką, która na bazie pomysłów na to, jak rozwijać usługi dodane w telefonii komórkowej, sukcesywnie rozwija swoje projekty, rozwiązania oraz usługi na rynku mobilnych usług dodanych. Specyfika prowadzonej działalności spółki One-2-One S.A. i jej spółek zależnych oparta jest na dwóch filarach: aplikacjach mobilnych i mobilnych usługach dodanych.

13. Informacje o rynkach zbytu

Działalność Emitenta prowadzona jest na rynku krajowym.

14. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności Grupy Kapitałowej za 2008 rok, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

W okresie od 01.01.2008 do 31.12.2008 roku, poza zdarzeniami omówionymi w pkt. 3 niniejszego sprawozdania, nie wystąpiły istotne czynniki i nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności Emitenta za 2008 rok.

15. Opis istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi i o wartości przekraczającej równowartość kwoty 500.000 eur

W ciągu roku, Spółka zawarła następujące transakcje handlowe powyżej 500 tys. EUR z następującymi podmiotami powiązаныmi:

- **MobiJOY!**
Sprzedaż towarów i usług wynosi 3 818 tys. PLN
Zakup towarów i usług 16 401 tys. PLN

16. Informacje o umowach znaczących dla działalności One-2-One S.A.

One-2-One S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 nabyła udziały w Spółkach zależnych, tj.: Streemo Sp. z o.o. oraz Mobicert Sp. z o.o., utworzyła nową spółkę iFusion Sp. z o.o. oraz uzyskała przychód ze sprzedaży udziałów MobiTrust S.A. Szczegóły transakcji są opisane w informacji dodatkowej do jednostkowego sprawozdania finansowego za 2008 rok.

17. Informacje o udzielonych pożyczkach

One-2-One S.A. udzielił w 2008 r. następujących pożyczek:

- 450 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 30 stycznia 2008 r. z firmą MobiTrust Sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2008 r.
- 600 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 1 lutego 2008 r. z firmą MobiTrust Sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2008 r.
- 25 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 12 marca 2008 r. z firmą MobiTrust Sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2008 r.
- 70 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 10 kwietnia 2008 r. z firmą MobiTrust Sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 9 maja 2008 r.
- 206 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 11 kwietnia 2008 r. z firmą MobiTrust Sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2008 r.
- 300 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 28 kwietnia 2008 r. z firmą MobiTrust Sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2008 r.
- 120 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 13 maja 2008 r. z firmą MobiTrust Sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2008 r.
- 100 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 26 maja 2008 r. z firmą MobiTrust Sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 lipca 2008 r.
- 50 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 24 czerwca 2008 r. z firmą MobiTrust S.A., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2008 r.
- 29 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 16 lipca 2008 r. z firmą MobiTrust S.A., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2008 r.
- 50 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 1 sierpnia 2008 r. z firmą MobiTrust S.A., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 sierpnia 2008 r.

- 60 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 13 października 2008 r. z firmą MobiTrust S.A., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2008 r.
- 135 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 31 grudnia 2008 r. z firmą Comtica Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2008 r.
- 54 219,73 PLN umowa o przelew wierzytelności z dnia 30 lipca 2008 r. z firmą Digital Avenue S.A., z siedzibą we Wrocławiu. Wierzytelność wynika z umowy pożyczki zawartej pomiędzy Digital Avenue S.A. a Piotrem Szostakiem zamieszkałym w Wałbrzychu. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 6M+3% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 27 kwietnia 2009 r.
- 54 219,73 PLN umowa o przelew wierzytelności z dnia 30 lipca 2008 r. z firmą Digital Avenue S.A., z siedzibą we Wrocławiu. Wierzytelność wynika z umowy pożyczki zawartej pomiędzy Digital Avenue S.A. a Pawłem Laskowskim zamieszkałym w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 6M+3% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 27 kwietnia 2009 r.
- 20 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 3 lipca 2008 r. z firmą iFusion Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 10% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2008 r.
- 10 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 31 lipca 2008 r. z firmą iFusion Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 10% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2008 r.
- 100 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 31 lipca 2008 r. z firmą iFusion Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 10% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 30 listopada 2008 r.

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

W omawianym okresie Spółka nie zaciągała nowych kredytów, jedynie w dniu 8 kwietnia 2008 r. podpisano z Raiffeisen Bank Polska S.A. Aneks do umowy kredytowej z dnia 2 listopada 2005 r. dotyczący zwiększenia limitu kredytu obrotowego do kwoty 5 mln PLN.

19. Opis wykorzystania przez One-2-One S.A. wpływów z emisji akcji

Nie wystąpiły wpływy z emisji akcji w omawianym okresie.

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

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2008.

21. Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi

Emitent prowadził racjonalną gospodarkę zasobami finansowymi. Emitent oraz spółki Grupy terminowo wywiązywały się ze swoich zobowiązań finansowych. One-2-One S.A. upływnia większość ze swoich należności, a nadwyżka środków w ten sposób pozyskanych finansuje bieżące inwestycje lub jest przeznaczana na krótkoterminowe lokaty bankowe.

22. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Zamierzenia inwestycyjne One-2-One S.A. na 2009 r. i najbliższe lata będą polegać na:

- Realizacji projektów kierowanych do rynków media i reklama. Przede wszystkim dalszego rozwoju projektu Mobile Advertising Platform.

- Rozwoju posiadanych rozwiązań technologicznych pozwalających na kompleksową obsługę klientów z sektora media i reklama.

W 2009 roku wszystkie inwestycje w środki trwałe dokonywane przez One-2-One S.A. będą realizowane przy wykorzystaniu środków własnych. Jednocześnie Spółka będzie czyniła starania pozyskania dofinansowania ze środków funduszy Unii Europejskiej.

Spółka One-2-One S.A. nie planuje obecnie dokonywania przejęć i akwizycji.

23. Określenie 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 31.12.2008 roku

Według stanu wiedzy One-2-One S.A. na dzień 31 grudnia 2008 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.	1 236 199
Mariusz Malec - Wiceprezes Zarządu One-2-One S.A.	45 947
Piotr Dzięcioł - Wiceprezes Zarządu One-2-One S.A.	44 153
Sławomir Komiński - Wiceprezes Zarządu One-2-One S.A.	10 694
Jarosław Przybyła - Członek Zarządu One-2-One S.A.	7 064

* 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
Rafał Małecki - Członek Rady Nadzorczej	5 000

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 2008 r.	Udział procentowy w kapitale zakładowym na koniec 2008 r.
Akcje One-2-One S.A. ogółem	6 612 741	
Tomasz Długiewicz*	1 236 199	18,69%
MCI Fund Management Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością MCI.Private Ventures SKA	1 976 938	29,90%

* 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 ciągu ostatniego roku obrotowego

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 31.12.2008:

- a) MCI Management S.A. przysługiwało uprawnienie do:
- powoływania i odwoływania dwóch członków Rady Nadzorczej pod warunkiem posiadania akcji One-2-One przez MCI Management S.A. stanowiących nie mniej niż 25% kapitału zakładowego One-2-One,
 - wskazania Przewodniczącego Rady Nadzorczej, pod warunkiem posiadania akcji One-2-One przez MCI Management S.A. stanowiących nie mniej niż 10% kapitału zakładowego One-2-One.
- b) Tomaszowi Długiewiczowi przysługiwało uprawnienie do:
- powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, pod warunkiem posiadania nie mniej niż 10% kapitału zakładowego One-2-One S.A.,
 - wskazania Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

Zgodnie z §16 pkt. 1 Statutu Spółki 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 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Tomasz Długiewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2008 i wcześniej	11.12.2008
Jerzy Surma	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2008 i wcześniej	29.08.2008
Grzegorz Leszczyński	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2008 i wcześniej	29.08.2008
Tomasz Czechowicz	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2008 i wcześniej	31.12.2008 i nadal
Ondrej Bartos	Członek Rady Nadzorczej*	01.01.2008 i wcześniej	26.08.2008
Sylwester Janik	Przewodniczący Rady Nadzorczej	27.08.2008	31.12.2008 i nadal
Rafał Małecki	Członek Rady Nadzorczej	30.08.2008	31.12.2008 i nadal
Sławomir Lachowski	Członek Rady Nadzorczej	30.08.2008	31.12.2008 i nadal
Tomasz Grzybowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	12.12.2008	31.12.2008 i nadal

* MCI Management S.A. w wyniku aportu akcji opisanego w RB nr 39 z 19.12.2007 r. zmniejszyła swój udział w kapitale zakładowym One-2-One S.A. i zgodnie z §15 Statutu One-2-One S.A. Rada Nadzorcza One-2-One S.A. w dniu 28.02.2008 r. stwierdziła wygaśnięcie mandatu Członka Rady Nadzorczej Pana Ondreja Bartosa oraz powołała na Tymczasowego Członka Rady Nadzorczej Pana Ondreja Bartosa. Ostatecznie Zwyczajne Walne Zgromadzenie One-2-One S.A. w wyniku wygaśnięcia mandatu Tymczasowego Członka Rady Nadzorczej powołało w dniu 18.06.2008 r. do składu Rady Nadzorczej Pana Ondreja Bartosa.

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 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 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

	Funkcja	od	do
Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu	12.12.2008	31.12.2008 i nadal
Mariusz Malec	Prezes Zarządu	01.01.2008 i wcześniej	11.12.2008
	Wiceprezes Zarządu	12.12.2008	31.03.2009
Piotr Dzieciot	Wiceprezes Zarządu	01.01.2008 i wcześniej	31.12.2008 i nadal
Sławomir Komiński	Wiceprezes Zarządu	28.02.2008	31.12.2008 i nadal
	Członek Zarządu	01.01.2008 i wcześniej	27.02.2008
Jarosław Przybyła	Członek Zarządu	01.01.2008 i wcześniej	31.12.2008 i nadal

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

Zestawienie notowanych akcji Emitenta na dzień zatwierdzenia sprawozdania:

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

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

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

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

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

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

Spółka nie zawarła umów z osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska.

29. Wartości wynagrodzeń, nagród, korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych 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 2008 Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej One-2-One S.A. przysługiwało następujące wynagrodzenie:

Wynagrodzenia	(‘000) PLN
Rada Nadzorcza	-
Zarząd	453
Tomasz Długiewicz – Concept Management Sp. z o.o.	291
Piotr Dzieciot	48
Mariusz Malec	48
Sławomir Komiński	42
Jarosław Przybyła	24

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

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

31. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Emitent w omawianym okresie nie prowadził programów akcji pracowniczych.

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

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

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

Spółka zawarła umowę z Deloitte Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, o przeprowadzeniu badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w dniu 12 września 2008 roku w Warszawie. Umowa dotyczy przeglądu badania sprawozdań finansowych emitenta oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2008.

Łączna wysokość wynagrodzenia, wynikającego z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2008 wynosi 75 tys. PLN.

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

ONE-2-ONE S.A.
POZNAŃ, UL. RAKONIEWICKA 20

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2008
WRAZ Z
OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA

I
RAPORTEM UZUPEŁNIAJĄCYM Z BADANIA

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.....	3
RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ONE-2-ONE S.A. ZA ROK OBROTOWY 2008.....	5
I. INFORMACJE OGÓLNE	5
II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	10

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI ONE-2-ONE S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2008**

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym
4. Rachunek przepływów pieniężnych
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ONE-2-ONE S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2008**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Nadzorczej One-2-One Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki One-2-One Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ulica Rakoniewicka 20, obejmującego:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 28.893 tys. zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zysk netto w kwocie 848 tys. zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 848 tys. zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 933 tys. zł,
- noty, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne noty objaśniające.

Za sporządzenie wymienionego sprawozdania finansowego odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii, czy sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów. Badanie obejmowało w szczególności sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także ocenę stosowanej polityki rachunkowości, dokonanych przez Zarząd Spółki znaczących szacunków oraz ogólną ocenę prezentacji sprawozdania finansowego.

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

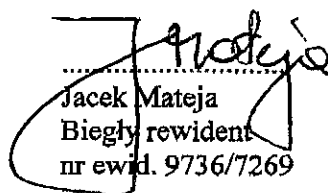
Spółka posiada udziały w podmiocie zależnym Advanced Telecom Services s.r.o. (ATS) o wartości bilansowej 12.9 mln zł. Przeprowadzony przez Zarząd Spółki test na trwałą utratę wartości udziałów nie wykazał konieczności dokonania odpisu. Nasza weryfikacja tego testu wykazała, iż wartość bilansowa udziałów może być istotnie zawyżona a przeprowadzona analiza wrażliwości wyników testu wskazuje na bardzo duży możliwy zakres utraty wartości. Jak wskazuje Zarząd Spółki w nocie 34 do sprawozdania finansowego, Spółka jest w trakcie negocjacji umowy sprzedaży części udziałów ATS. W opinii Zarządu Spółki na podstawie ustaleń z nabywcą,

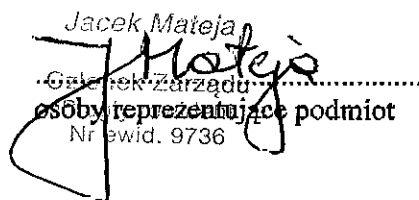
sprzedaż tej części udziałów nastąpi po wartości odpowiadającej co najmniej jej wartości bilansowej. W ocenie Zarządu wskazuje to na brak utraty wartości udziałów. Ze względu na to, iż istotne elementy umowy sprzedaży udziałów nie są na dzień wydania opinii potwierdzone a sama umowa nie jest sfinalizowana oraz na to, iż jednocześnie istnieją przesłanki istotnej utraty wartości udziałów potwierdzone wynikami weryfikacji testu, nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się jednoznacznie czy i na jaką kwotę konieczne jest obniżenie wartości bilansowej udziałów w podmiocie zależnym ATS oraz jaka jest prawidłowa wartość tych udziałów na dzień bilansowy 31 grudnia 2008 roku.

W naszej opinii, z wyjątkiem skutków ewentualnych korekt, które mogłyby okazać się konieczne, gdybyśmy byli w stanie zweryfikować wartość udziałów w ATS, sprawozdanie finansowe Spółki One-2-One S.A. za rok obrotowy 2008, zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach na podstawie prowadzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ksiąg rachunkowych i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki na dzień i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Nie zgłaszając dalszych zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na notę 32 do sprawozdania finansowego, w której Zarząd wskazuje na ryzyko utraty płynności i ewentualną konieczność pozyskania dodatkowych źródeł finansowania. Dzień 30 kwietnia 2009 roku jest dniem spłaty zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów w kwocie 4.289 tys. zł. Spółka na ten dzień jest w trakcie przedłużania istniejących linii kredytowych, niemniej ostateczna umowa z bankami finansującymi nie została osiągnięta. W dniu 30 kwietnia 2009 roku bank finansujący potwierdził warunki dalszego finansowania Spółki pod warunkiem udzielenia m.in. zabezpieczenia w postaci zastawu na udziałach i akcjach podmiotów Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. Ewentualne niespełnienie warunków może wstrzymać dalsze finansowanie Spółki i utratę przez nią płynności. Prezentowane sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt wynikających z powyżej opisanej niepewności.

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2008 jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz 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, a zawarte w nim informacje, zaczerpnięte bezpośrednio ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.


Jacek Mateja
Biegły rewident
nr ewid. 9736/7269

Jacek Mateja

Główny Zarząd
osoby reprezentujące podmiot
Nr ewid. 9736

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

Warszawa, 30 kwietnia 2009 roku

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ONE-2-ONE S.A. ZA ROK OBROTOWY 2008

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Spółka działa pod firmą One-2-One Spółka Akcyjna. Siedzibą Spółki jest Poznań, ul. Rakoniewicka 20.

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

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

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

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

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Według statutu Spółki przedmiotem jej działalności jest:

- świadczenie usług w zakresie oprogramowania,
- świadczenie usług w zakresie przetwarzania danych,
- świadczenie usług związanych z bazami danych,
- świadczenie usług doradczych w zakresie sprzętu komputerowego,
- pozostała działalność związana z informatyką,
- sprzedaż oprogramowania komputerowego specjalistycznego standardowego,
- reprodukcja komputerowych nośników informacji,
- świadczenie usług reklamowych,
- sprzedaż hurtowa maszyn i urządzeń biurowych,
- pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana,
- doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- wynajem maszyn i urządzeń biurowych,
- kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane,
- transmisja danych,
- działalność telekomunikacyjna pozostała.

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

Kapitał podstawowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosił 661.274,10 zł i dzielił się na 6.612.741 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W trakcie badanego roku oraz po dniu bilansowym, do dnia wydania opinii, nie wystąpiły żadne zmiany w kapitale podstawowym Spółki.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku wśród akcjonariuszy Spółki posiadających powyżej 5% akcji znajdowali się:

- MCI Capital TFI S.A. - posiadający 29,90% akcji,
- Tomasz Długiewicz (wraz z Concept Management Sp. z o.o.) - posiadający 18,69% akcji.

Kapitał własny Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosi 20.495 tys. zł.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Spółka posiada następujące podmioty powiązane tworzące Grupę Kapitałową:

- | | |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| - MobiJOY! Sp. z o.o. | - podmiot zależny w 100 %, |
| - One-2-One Mobile Ideas GmbH | - podmiot zależny w 100 %, |
| - Advanced Telecom Services, s.r.o. | - podmiot zależny w 100 %, |
| - iFusion Sp. z o.o. | - podmiot zależny w 100%, |
| - Comtica Sp. z o.o. | - podmiot zależny w 77%, |
| - Streemo Sp. z o.o. | - podmiot zależny w 75%, |
| - MobiCert Sp. z o.o. | - podmiot zależny w 51%, |
| - MobiTrust S.A. | - podmiot stowarzyszony w 42%, |

W skład Zarządu Spółki na dzień wydania opinii wchodził:

- | | |
|---------------------|-----------------------|
| - Tomasz Długiewicz | - Prezes Zarządu, |
| - Sławomir Komiński | - Wiceprezes Zarządu, |
| - Piotr Dziecioł | - Wiceprezes Zarządu, |
| - Jarosław Przybyła | - Członek Zarządu. |

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- odwołanie przez Radę Nadzorczą z dniem 27 lutego 2008 roku z funkcji Członka Zarządu pana Sławomira Komińskiego,
- powołanie przez Radę Nadzorczą z dniem 28 lutego 2008 roku na stanowisko Wiceprezesa Zarządu pana Sławomira Komińskiego,
- odwołanie przez Radę Nadzorczą z dniem 11 grudnia 2008 roku z funkcji Prezesa Zarządu pana Mariusza Malca,
- powołanie przez Radę Nadzorczą z dniem 12 grudnia 2008 roku na stanowisko Prezesa Zarządu pana Tomasza Długiewicza,
- powołanie przez Radę Nadzorczą z dniem 12 grudnia 2008 roku na stanowisko Wiceprezesa Zarządu pana Mariusza Malca.

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- odwołanie przez Radę Nadzorczą z dniem 31 marca 2009 roku z funkcji Wiceprezesa Zarządu pana Mariusza Malca.

Powyższe zmiany zostały zgłoszone i zarejestrowane we właściwym rejestrze sądowym.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Spółki w 2007 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 2.156 tys. zł. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2007 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Deloitte Audyt Sp. z o.o. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu w dniu 15 maja 2008 roku opinię bez zastrzeżeń.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2007 odbyło się w dniu 18 czerwca 2008 roku. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło przekazać zysk netto za rok 2007 na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2007 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 25 czerwca 2008 roku i złożone do opublikowania w Monitorze Polskim B w dniu 2 lipca 2008 roku. Sprawozdanie to zostało opublikowane w Monitorze Polskim B nr 2221 w dniu 31 grudnia 2008 roku.

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

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 12 września 2008 roku, zawartej pomiędzy One-2-One S.A. a firmą Deloitte Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Piękna 18, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 73. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem biegłego rewidenta Jacka Mateji (nr ewidencyjny 9736/7269) w siedzibie Spółki w dniach od 1 do 3 grudnia 2008 roku, od 6 do 16 kwietnia 2009 roku oraz w dniach 28 - 30 kwietnia 2009 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 3 czerwca 2008 roku na podstawie upoważnienia zawartego w par. 17 statutu Spółki.

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

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa jednostki

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki z dnia 30 kwietnia 2009 roku.

5. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki

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

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat</u> <u>(w tys. zł)</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Przychody ze sprzedaży	29.300	29.462	13.544
Koszty działalności operacyjnej	(29.148)	(28.616)	(13.151)
Pozostałe przychody operacyjne	444	1.100	59
Pozostałe koszty operacyjne	(72)	(190)	(120)
Przychody/koszty finansowe – netto	558	962	98
Podatek dochodowy	(234)	(561)	(115)
Zysk netto	848	2.156	315

<u>Wskaźniki rentowności</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
– rentowność sprzedaży	4%	9%	2%
– rentowność sprzedaży netto	3%	7%	2%
– rentowność netto kapitału własnego	4%	12%	2%

<u>Wskaźniki efektywności</u>			
– wskaźnik rotacji majątku	2	0,9	0,6
– wskaźnik rotacji należności w dniach	81	88	80
– wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	81	92	96

Płynność/Kapitał obrotowy netto

– stopa zadłużenia	29%	43%	39%
– stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	71%	57%	61%
– kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	(1.571)	3.591	8.326
– wskaźnik płynności	0,8	1,3	2,0
– wskaźnik podwyższonej płynności	0,8	1,3	2,0

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2008 następujących tendencji:

- spadek wszystkich wskaźników rentowności,
- skrócenie wskaźników rotacji należności i zobowiązań w dniach,
- spadek stopy zadłużenia,
- spadek wskaźników płynności i kapitału obrotowego netto.

II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jej skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów. Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości, a w zakresie wyceny aktywów i pasywów oraz prezentacji sprawozdania finansowego, zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez UE i przyjęta do stosowania uchwałą Zarządu nr 6 z dnia 24 lutego 2007 roku. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione w dodatkowych notach objaśniających.

Spółka w ewidencji wszystkich zdarzeń gospodarczych korzysta z usług zewnętrznych świadczonych przez podmiot powiązany Biuro Rachunkowe Piątka – Piotr Dziecioł.

Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

W części przez nas zbadanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentację przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Spółki są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie oraz w terminach i z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2008 roku i obejmuje:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 28.893 tys. zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zysk netto w kwocie 848 tys. zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 848 tys. zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 933 tys. zł,
- noty, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne noty objaśniające.

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

3. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Rzeczowe aktywa trwałe

Na pozycję rzeczowych aktywów trwałych w Spółce składają się środki trwałe w kwocie 862 tys. zł.

Noty prawidłowo opisują zmiany stanu środków trwałych oraz środków trwałych w budowie, łącznie z ujawnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących powyższe składniki majątkowe.

Inwestycje długoterminowe

Do pozycji inwestycji długoterminowych w Spółce zaklasyfikowano udziały w podmiotach zależnych w kwocie 6.626 tys. zł.

Noty prawidłowo opisują stan inwestycji na koniec roku obrotowego.

Należności

Na saldo należności na dzień 31 grudnia 2008 roku składają się:

- należności handlowe od podmiotów powiązanych i pozostałych w kwocie 3.691 tys. zł,
- pożyczki i odsetki należne od podmiotów powiązanych w kwocie 2.524 tys. zł,
- pozostałe należności w kwocie 356 tys. zł.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Dnia 20 grudnia 2008 roku Zarząd podjął uchwały o przeznaczeniu części posiadanych udziałów i akcji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych do sprzedaży.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży składały się:

- akcje w jednostce stowarzyszonej w kwocie 950 tys. zł,
- udziały w jednostkach zależnych w kwocie 13.500 tys. zł.

Zobowiązania

Największe wartości wśród zobowiązań Spółki stanowią:

- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 4.289 tys. zł,
- zobowiązania wobec podmiotów powiązanych w kwocie 2.039 tys. zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług do pozostałych podmiotów w kwocie 1.150 tys. zł.

Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na zobowiązania

Noty objaśniające czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy na zobowiązania w sposób prawidłowy opisują ich strukturę.

Koszty i przychody rozliczane w czasie prawidłowo zakwalifikowano w stosunku do badanego okresu obrotowego.

Rezerwy na zobowiązania ustalono w wiarygodnie oszacowanych kwotach.

Pozycje ujęto kompletnie i prawidłowo w istotnych aspektach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego.

Uzasadnienie wydanej opinii

W trakcie naszego badania stwierdziliśmy iż Spółka posiada udziały w podmiocie zależnym Advanced Telecom Services s.r.o. (ATS) o wartości bilansowej 12.9 mln zł. Przeprowadzony przez Zarząd Spółki test na trwałą utratę wartości udziałów nie wykazał konieczności dokonania odpisu. Nasza weryfikacja tego testu wykazała, iż wartość bilansowa udziałów może być istotnie zawyżona a przeprowadzona analiza wrażliwości wyników testu wskazuje na bardzo duży możliwy zakres utraty wartości. Spółka jest w trakcie negocjacji umowy sprzedaży części udziałów ATS i w opinii Zarządu na podstawie ustaleń z nabywcą, sprzedaż tej części udziałów nastąpi po wartości odpowiadającej co najmniej jej wartości bilansowej. W ocenie Zarządu wskazuje to na brak utraty wartości udziałów. W związku z tym iż istotne elementy umowy sprzedaży udziałów nie są na dzień wydania opinii potwierdzone a sama umowa nie jest sfinalizowana oraz jednocześnie istnieją przesłanki istotnej utraty wartości udziałów potwierdzone wynikami weryfikacji testu, nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się jednoznacznie czy i na jaką kwotę konieczne jest obniżenie wartości bilansowej udziałów w podmiocie zależnym ATS oraz jaka jest prawidłowa wartość tych udziałów na dzień bilansowy 31 grudnia 2008 roku. Ze względu na powyższe fakty wydaliśmy opinię z zastrzeżeniem.

Dodatkowo stwierdziliśmy iż dzień 30 kwietnia 2009 roku jest dniem spłaty zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów bankowych w kwocie 4.289 tys zł. Spółka na ten dzień jest w trakcie przedłużania istniejących linii kredytowych, niemniej ostateczna umowa z bankami finansującymi nie została osiągnięta. W dniu 30 kwietnia 2009 roku bank finansujący potwierdził warunki dalszego finansowania Spółki pod warunkiem udzielenia m.in. zabezpieczenia w postaci zastawu na udziałach i akcjach podmiotów Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. Ewentualne niespełnienie warunków może wstrzymać dalsze finansowanie Spółki i utratę przez nią płynności. Prezentowane sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt wynikających z powyżej opisanej niepewności, na co zwróciliśmy uwagę w naszej opinii.

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

Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w notach objaśniających.

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

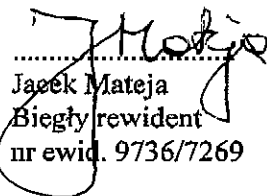
Noty w sposób kompletny opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane przez MSSF.

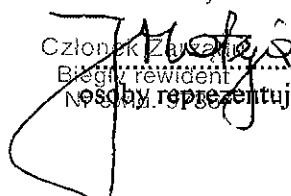
Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki w roku obrotowym 2008. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane przez art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Dokonałmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim tych informacji, dla których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

5. Informacje i ustalenia końcowe

Oświadczenia Zarządu

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


Jacek Mateja
Biegły rewident
nr ewid. 9736/7269

Jacek Mateja

Członek Zarządu
Biegły rewident
osoby reprezentujące podmiot

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

Warszawa, 30 kwietnia 2009 roku

OŚWIADCZENIE o stosowaniu w spółce One-2-One S.A. zasad ładu korporacyjnego w roku 2008

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

Spółka One-2-One S.A. podlega zasadom ładu korporacyjnego określonym treścią § 29 ust. 5 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz treścią Uchwały nr 12/1170/2007 Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA z dnia 4 lipca 2007 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” – publicznie udostępniony na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

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

Zarząd Spółki oświadcza, że w 2008 roku One-2-One S.A. stosowała wszystkie obowiązujące zasady ładu korporacyjnego.

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”, o czym One-2-One S.A. informowała w RB nr 5 z 26 stycznia 2009 r. 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 publikowanych sprawozdań finansowych przez niezależnego audytora, nawet jeśli nie ma takiego obowiązku wynikającego z przepisów prawa. O wynikach przeprowadzonego przeglądu/badania informowane jest kierownictwo Spółki.

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
MCI Fund Management Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością MCI.Private Ventures SKA	1 976 938	29,90%	1 976 938	29,90%
Tomasz Długiewicz*	1 236 199	18,69%	1 236 199	18,69%
Pozostali	3 399 604	51,41%	3 399 604	51,41%
Kapitał zakładowy Spółki	6 612 741	100,00%	6 612 741	100,00%

* 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 5 (pięciu) członków w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego.

MCI Management S.A. przysługuje uprawnienie do powołania i odwołania:

- 1) dwóch członków Rady Nadzorczej oraz wskazywania Przewodniczącego Rady Nadzorczej spośród Członków Rady Nadzorczej, jeżeli:
 - (1) akcje Spółki są posiadane bezpośrednio przez MCI Management S.A. lub
 - (2) akcje Spółki są posiadane wspólnie z Podmiotem Zależnym od MCI Management S.A. lub
 - (3) akcje Spółki są posiadane wspólnie z funduszami inwestycyjnymi utworzonymi przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. i zarządzanymi przez MCI Management S.A. albo zarządzanymi przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. lub
 - (4) akcje Spółki są posiadane bezpośrednio przez fundusze inwestycyjne utworzone przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. i zarządzane przez MCI Management S.A. albo zarządzane przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. lub
 - (5) akcje Spółki są posiadane przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A.

i posiadane akcje uprawniają do co najmniej 25% (dwadzieścia pięć procent) ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki albo

- 2) jednego członka Rady Nadzorczej oraz wskazywania Przewodniczącego Rady Nadzorczej spośród Członków Rady Nadzorczej, jeżeli:
 - (1) akcje Spółki są posiadane bezpośrednio przez MCI Management S.A. lub
 - (2) akcje Spółki są posiadane wspólnie z Podmiotem Zależnym od MCI Management S.A. lub
 - (3) akcje Spółki są posiadane wspólnie z funduszami inwestycyjnymi utworzonymi przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. i zarządzanymi przez MCI Management S.A. albo zarządzanymi przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. lub
 - (4) akcje Spółki są posiadane bezpośrednio przez fundusze inwestycyjne utworzone przez Podmiot Zależny od MCI Management SA i zarządzane przez MCI Management S.A. albo zarządzane przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. lub
 - (5) akcje Spółki są posiadane przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A.

i posiadane akcje uprawniają do co najmniej 10% (dziesięć procent) ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Tak długo jak Tomasz Długiewicz będzie posiadać nie mniej niż 10% (dziesięć procent) kapitału zakładowego Spółki, będzie powoływać i odwoływać 1 (jednego) członka Rady Nadzorczej oraz wskazywać Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej - spośród członków Rady Nadzorczej.

Pozostałych członków Rady Nadzorczej będzie powoływać i odwoływać Walne Zgromadzenie.

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

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

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 współnikiem, 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 zwykłe koszty prowadzenia działalności;

- 3) wyrażanie zgody na zaciąganie przez Spółkę pożyczek i kredytów, jeżeli w wyniku zaciągnięcia takiej pożyczki lub kredytu łączna wartość zadłużenia Spółki z tytułu pożyczek i kredytów przekroczyłaby kwotę 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku obrotowego, chyba że taka pożyczka lub kredyt była uwzględniona w budżecie Spółki;
- 4) wyrażanie zgody na udzielanie przez Spółkę pożyczek lub udzielanie gwarancji albo poręczeń oraz podejmowanie innych zobowiązań pozabilansowych, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, o wartości (do kwoty) przekraczającej 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku
- 5) wyrażanie zgody na ustanawianie zastawu, hipoteki, przewłaszczenia na zabezpieczenie i innych obciążeń majątku Spółki, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, o wartości (do kwoty) przekraczającej 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku obrotowego;
- 6) wyrażanie zgody na dokonywanie przez Spółkę wydatków inwestycyjnych, dotyczących pojedynczej transakcji lub serii powiązanych z sobą transakcji o łącznej wartości przekraczającej, w jednym roku obrotowym 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;
- 7) wyrażanie zgody na nabycie lub objęcie przez Spółkę udziałów lub akcji w innych spółkach handlowych oraz na przystąpienie Spółki do innych podmiotów gospodarczych, w tym także powodujących przystąpienie Spółki do spółek cywilnych, osobowych albo porozumień dotyczących współpracy strategicznej lub zmierzających do podziału zysków Spółki o wartości (do kwoty) przekraczającej 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku obrotowego, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki
- 8) wyrażanie zgody na zbycie składników majątku trwałego Spółki, których wartość przekracza kwotę 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych, odpowiednio Spółki lub spółki zależnej od Spółki, ustalonej na podstawie ostatniego zweryfikowanego sprawozdania finansowego, odpowiednio, Spółki lub spółki zależnej od Spółki (nie dotyczy zbywania zapasów zbywalnych w ramach normalnej działalności Spółki), nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;
- 9) wyrażanie zgody na zbycie lub przekazanie praw autorskich lub innych praw do własności intelektualnej, w tym w szczególności praw do znaków towarowych, praw do kodów źródłowych i oprogramowania, także udzielanie koncesji lub licencji przekraczających zakres normalnej i podstawowej działalności Spółki o wartości (do kwoty) przekraczającej 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku obrotowego, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;
- 10) wyrażanie zgody na zawieranie umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu Spółki innych niż wymienione w art. 15 § 1 kodeksu spółek handlowych, a także wyrażanie

- zgody na zawieranie umów z Akcjonariuszami Spółki lub Podmiotami Powiązanymi (w rozumieniu § 15 ust. 8 Statutu)
- 11) wyrażanie zgody na świadczenie, z jakiegokolwiek tytułu prawnego, przez Spółkę lub Podmioty Powiązane ze Spółką na rzecz członków Zarządu Spółki
 - 12) wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę lub Podmiot Zależny od Spółki istotnej umowy z Podmiotem Powiązanym ze Spółką, z członkiem Rady Nadzorczej lub z członkiem Zarządu Spółki oraz z podmiotami z nimi powiązanymi
 - 13) wyrażanie zgody na zatrudnianie przez Spółkę doradców i innych osób, nie będących pracownikami Spółki ani Podmiotu Zależnego od Spółki, w charakterze konsultantów, prawników, agentów, jeżeli roczne wynagrodzenie, nie przewidziane w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, przekracza kwotę 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych;
 - 14) wybór biegłego rewidenta do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych Spółki
 - 15) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu
 - 16) ustalanie zasad wynagradzania Zarządu Spółki, w tym wszelkich form premiowania
 - 17) wyrażanie zgody na decyzje Zarządu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, zgodnie z zasadami określonymi w § 7 ustęp 8 Statutu;
 - 18) zatwierdzanie zasad programu opcji menedżerskich oraz ich zmian, a także wyrażanie zgody na przyznawanie prawa nabycia akcji Spółki w ramach programu opcji menedżerskich oraz podejmowanie wszelkich innych decyzji związanych z realizacją programu opcji menedżerskich
 - 19) wyrażanie zgody na przedkładanie przez Zarząd Walnemu Zgromadzeniu wniosków o zmianę Statutu Spółki, o podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego Spółki lub wniosków, dotyczących sformułowania publicznej oferty akcji Spółki
 - 20) wyrażania zgody na uchylenie zakazu konkurencji obowiązującego członka Zarządu Spółki.

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:

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

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

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

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 Spółki jest upoważniony do dnia 21.06.2010 roku do podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 141.225,90 zł;
- (2) 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;
- (3) 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;
- (4) ustalenie ceny emisyjnej akcji wydawanych w ramach kapitału docelowego wymaga zgody Rady Nadzorczej;
- (5) za zgodą Rady Nadzorczej prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy w odniesieniu do akcji wydawanych przez Zarząd w ramach kapitału docelowego może zostać wyłączone;
- (6) Zarząd nie jest uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego ze środków własnych Spółki;
- (7) 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;
- (8) 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 Emitenta powinno się odbyć w terminie 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej, Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej lub Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 10% (dziesięć procent) kapitału zakładowego. Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu dwóch tygodni od daty złożenia wniosku przez osoby lub podmioty wymienione powyżej. Walne Zgromadzenie zostanie zwołane przez Przewodniczącego albo Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, albo co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej w przypadku, gdy: Zarząd nie zwołał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w Statucie.

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

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

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

W przypadku nie wskazania przez wnioskodawcę spraw wnoszonych pod obrady Zarząd poinformuje pisemnie wnioskodawcę o braku możliwości zwołania Walnego Zgromadzenia, a dodatkowo gdy wnioskodawcą jest Akcjonariusz, przekaze taką informację do wiadomości Rady Nadzorczej. W przypadku nie uzupełnienia przez wnioskodawcę swojego wniosku o wymagane uzasadnienie Zarząd zwoła Walne Zgromadzenie i w zawiadomieniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia poinformuje akcjonariuszy o wnioskodawcy i braku uzasadnienia wniosku o zwołanie Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie może być odwołane tylko w przypadku gdy jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody (np. siła wyższa) lub jest oczywiście bezprzedmiotowe. Walne Zgromadzenie, w którego porządku obrad, na wniosek Rady Nadzorczej lub Akcjonariusza, umieszczono określone sprawy lub które zostało zwołane na podstawie takiego wniosku może być odwołane tylko za zgodą wnioskodawcy. Odwołanie Walnego Zgromadzenia następuje w taki sam sposób jak jego zwołanie i przy zapewnieniu, aby odwołanie Walnego Zgromadzenia powodowało jak najmniejsze skutki ujemne dla Spółki i/lub akcjonariuszy. W każdym przypadku ogłoszenie o odwołaniu Walnego Zgromadzenia powinno być opublikowane w Monitorze Sądowym i Gospodarczym najpóźniej trzy tygodnie przed pierwotnie planowanym terminem Walnego Zgromadzenia.

Zmiana terminu odbycia walnego Zgromadzenia następuje w tym samym trybie jak odwołanie Walnego Zgromadzenia, chociażby proponowany porządek obrad nie ulegał zmianie. Walne Zgromadzenia odbywają się w Poznaniu lub we Wrocławiu. Zarząd, zwołując Walne Zgromadzenie, powinien uwzględnić, aby obrady odbywały się w miejscu i czasie ułatwiającym jak najszerzszemu kręgowi akcjonariuszy uczestnictwo w Walnym Zgromadzeniu.

Kompetencje Walnego Zgromadzenia One-One S.A.

Zgodnie ze Statutem Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:

- 1) podejmowanie uchwał o podziale zysków albo o pokryciu strat,
- 2) połączenie, podział lub przekształcenie Spółki,
- 3) rozwiązanie i likwidacja Spółki,
- 4) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
- 5) ustalenie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,
- 6) tworzenie i znoszenie funduszy celowych,
- 7) zmiana przedmiotu działalności Spółki,
- 8) zmiana Statutu Spółki,
- 9) emisja obligacji, w tym obligacji zamiennych na akcje i z prawem pierwszeństwa oraz emisja warrantów subskrypcyjnych,
- 10) nabycie oraz zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki oraz ustanowienie na nim ograniczonego prawa rzeczowego,
- 11) nabycie oraz zbycie lub wydzierżawienie nieruchomości lub udziału w nieruchomości oraz ustanowienie na nieruchomości lub udziale w nieruchomości ograniczonego prawa rzeczowego,
- 12) wybór likwidatorów,
- 13) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawieraniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru,
- 14) rozpatrywanie spraw wniesionych przez Radę Nadzorczą, Zarząd lub Akcjonariuszy,
- 15) podjęcie czynności w celu dematerializacji akcji i ich wprowadzenia do obrotu na rynku regulowanym lub alternatywnym,
- 16) wyrażanie zgody na zawieranie umów kredytu, pożyczki, poręczenia lub innej podobnej umowy pomiędzy Spółką i jej członkami Zarządu, Rady Nadzorczej, prokurentem lub likwidatorem, albo na rzecz którejkolwiek z tych osób,
- 17) zatwierdzanie regulaminu Rady Nadzorczej oraz uchwalanie regulaminu obrad Walnego Zgromadzenia.

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

Projekty uchwał proponowanych do podjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały związane i dotyczące obrad Walnego Zgromadzenia winny być przedstawiane i udostępniane akcjonariuszom najpóźniej piętnaście dni przed terminem obrad wskazanym w ogłoszeniu o zwołaniu walnego Zgromadzenia. Projekty uchwał oraz materiały (jeżeli wynika to z istoty tych materiałów), o których mowa powyżej, powinny być udostępniane akcjonariuszom wraz z opinią Rady Nadzorczej. Projekty uchwał i materiały są udostępniane w biurach Spółki. Uprawnieni z akcji imiennych i świadectw tymczasowych oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli zostali wpisani do księgi akcyjnej co najmniej na tydzień przed odbyciem Walnego Zgromadzenia. Akcje na okaziciela dają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w Spółce co najmniej na tydzień przed terminem tego zgromadzenia i nie będą odebrane przed jego ukończeniem. Akcjonariusze One-2-One S.A., będącej spółką publiczną, powinni złożyć w Spółce imienne świadectwa depozytowe wystawione przez podmiot

prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z przepisami o publicznym obrocie papierami wartościowymi.

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

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwo powinno być udzielone na piśmie pod rygorem nieważności i zostaje następnie dołączone do protokołu obrad Walnego Zgromadzenia. Członek Zarządu Spółki i pracownik Spółki nie mogą być pełnomocnikami na Walnym Zgromadzeniu. Na Walnym Zgromadzeniu powinni być obecni członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki. Biegły rewident Spółki powinien być obecny na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu. Biegły rewident powinien być zaproszony na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, którego przedmiotem obrad są sprawy finansowe Spółki. Nieobecność członka Zarządu lub członka Rady Nadzorczej na Walnym Zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawione na Walnym Zgromadzeniu. Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki oraz biegły rewident udzielają, w ramach swoich kompetencji i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia sprawy przez Walne Zgromadzenie wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki. Wyjaśnienia i odpowiedzi, udzielane przez członków Zarządu na pytania uczestników Walnego Zgromadzenia, powinny być dokonywane przy uwzględnieniu faktu, iż Spółka publiczna wykonuje swoje obowiązki informacyjne w sposób wynikający z przepisów prawa o publicznym obrocie papierami wartościowymi, oraz że udzielanie niektórych informacji nie może być dokonywane z naruszeniem tych przepisów prawa. W pozostałym zakresie do odpowiedzi i wyjaśnień członków Zarządu mają odpowiednie zastosowanie art. 428 i 429 kodeksu spółek handlowych.

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

Uchwały Walnego Zgromadzenia powinny być formułowane przez Przewodniczącego Zgromadzenia w sposób jasny i zrozumiały dla każdego uczestnika. Wszelkie wątpliwości dotyczące treści uchwały powinny być wyjaśniane i rozstrzygane przed zarządzeniem głosowania nad uchwałą, w tym także przy udziale obsługi prawnej zapewnionej przez Zarząd Spółki. Uczestnikom zgłaszającym sprzeciw do podjętej uchwały Przewodniczący Zgromadzenia zapewnia możliwość jego zamieszczenia w protokole obrad wraz z krótkim uzasadnieniem.

Karty do głosowania tajnego przygotowuje komisja mandatowo-skrutacyjna (albo Przewodniczący Zgromadzenia) przy wykorzystaniu technicznej pomocy zapewnionej przez Zarząd Spółki. Przed zarządzeniem tajnego głosowania Przewodniczący Zgromadzenia informuje o treści karty do głosowania tajnego i przedstawia uczestnikom szczegółowe zasady głosowania tajnego. Powyższe zasady dotyczące przygotowania kart do głosowania i zasad głosowania stosuje się odpowiednio przed przystąpieniem przez Walne Zgromadzenie do podejmowania uchwał w trybie głosowania tajnego oraz do powołania członków Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami, jeżeli inne zapisy Regulaminu nie stanowią wyrażnie inaczej.

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

Walne Zgromadzenie może zarządzać przerwy w obradach większością dwóch trzecich głosów. Łącznie przerwy nie mogą trwać dłużej niż trzydzieści dni. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy taki wniosek zgłosili, popartej 75% (siedemdziesiąt pięć procent) głosów Walnego Zgromadzenia.

Na każdą akcję One-2-One S.A. przypada jeden głos. Głosowanie nad uchwałami jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobowych. Poza tym tajne głosowanie należy zarządzić na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu.

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

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

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 2008 roku

W skład Zarządu One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu	12.12.2008	31.12.2008
Mariusz Malec	Prezes Zarządu	01.01.2008	11.12.2008
	Wiceprezes Zarządu	12.12.2008	31.03.2009
Piotr Dzięcioł	Wiceprezes Zarządu	01.01.2008	31.12.2008
Sławomir Komiński	Wiceprezes Zarządu	28.02.2008	31.12.2008
	Członek Zarządu	01.01.2008	27.02.2008
Jarosław Przybyła	Członek Zarządu	01.01.2008	31.12.2008

Skład osobowy Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w 2008 roku

W skład Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Tomasz Długiewicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2008	11.12.2008
Jerzy Surma	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2008	29.08.2008
Grzegorz Leszczyński	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2008	29.08.2008
Tomasz Czechowicz	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2008	31.12.2008
Ondrej Bartos	Członek Rady Nadzorczej*	01.01.2008	26.08.2008
Sylwester Janik	Przewodniczący Rady Nadzorczej	27.08.2008	31.12.2008
Rafał Małecki	Członek Rady Nadzorczej	30.08.2008	31.12.2008
Sławomir Lachowski	Członek Rady Nadzorczej	30.08.2008	31.12.2008
Tomasz Grzybowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	12.12.2008	31.12.2008

* MCI Management S.A. w wyniku aportu akcji opisanego w RB nr 39 z 19.12.2007 r. zmniejszyła swój udział w kapitale zakładowym One-2-One S.A. i zgodnie z §15 Statutu One-2-One S.A. Rada Nadzorcza One-2-One S.A. w dniu 28.02.2008 r. stwierdziła wygaśnięcie mandatu Członka Rady Nadzorczej Pana Ondreja Bartosa oraz powołała na Tymczasowego Członka Rady Nadzorczej Pana Ondreja Bartosa. Ostatecznie Zwyczajne Walne Zgromadzenie One-2-One S.A. w wyniku wygaśnięcia mandatu Tymczasowego Członka Rady Nadzorczej powołało w dniu 18.06.2008 r. do składu Rady Nadzorczej Pana Ondreja Bartosa.

Skład osobowy Komitetu Audytu One-2-One S.A. w 2008 roku

W skład Komitetu Audytu One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Jerzy Surma*	Członek Komitetu Audytu	01.01.2008	29.08.2008
Grzegorz Leszczyński*	Członek Komitetu Audytu	03.06.2008	29.08.2008

Od dnia 29.08.2008, to jest od dnia wygaśnięcia mandatów Jerzego Surmy i Grzegorza Leszczyńskiego, przestał istnieć Komitet Audytu tworzony przez tych członków Rady. Od dnia 29.08.2009 r. funkcje Komitetu Audytu, zgodnie z praktyką nr 7 dla Rad Nadzorczych, 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 wyraźnie 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 uchylić 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 mu przyznane na mocy stosownej uchwały Rady Nadzorczej, ponadto każdy członek Zarządu jest odpowiedzialny za realizację szczegółowych celów zawartych w rocznym biznes planie Spółki w podległym mu zakresie działalności Spółki.

Jeżeli przed załatwieniem sprawy którykolwiek z pozostałych członków Zarządu zgłosi sprzeciw co do ich przeprowadzenia wymagana jest w tej sprawie uprzednia uchwała Zarządu. Sprzeciw może być złożony ustnie lub na piśmie, lecz powinien być umotywowany.

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

Uchwały Zarządu podejmowane są na posiedzeniach.

W sprawach, które wymagają podjęcia uchwały przez Zarząd, a z przyczyn praktycznych nie można odbyć posiedzenia Zarządu, uchwały mogą być podejmowane przez złożenie podpisów wszystkich Członków Zarządu pod treścią uchwały, z wyłączeniem głosowań, w których

wymagane jest zachowanie tajności. Dla ważności uchwał Zarządu, niezbędne jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich Członków Zarządu. Członek Zarządu może uczestniczyć w posiedzeniu Zarządu i głosować za pomocą telefonu, jeżeli nie może być fizycznie obecny na posiedzeniu. Pod rygorem nieważności uchwała Zarządu podjęta w trybie głosowania telefonicznego winna być sporządzona na piśmie i podpisana przez wszystkich Członków Zarządu.

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

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

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

Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos oddany przez Prezesa Zarządu. Każdy Członek Zarządu, który głosował przeciwko podjęciu uchwały, 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.

Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu	
Piotr Dziecioł	Wiceprezes Zarządu	
Sławomir Komiński	Wiceprezes Zarządu	
Jarosław Przybyła	Członek Zarządu	

30. kwietnia 2009, Poznań