

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.

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

Tomasz Długiewicz

Prezes Zarządu One-2-One S.A.

Grupa Kapitałowa One–2–One S.A.

**Roczne skonsolidowane 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	42

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

Prezes Zarządu
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 kwietnia 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Wiceprezes Zarządu
Piotr Dzięcioł

Wiceprezes Zarządu
Sławomir Komiński

Członek Zarządu
Jarosław Przybyła

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Piotr Dzięcioł

Poznań, dnia 30 kwietnia 2009 r.

Grupa Kapitałowa One–2–One S.A.

Roczne skonsolidowane 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 rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, rozszerzonego o roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe, dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej na koniec 2008 roku oraz wyniku finansowego za ten okres .

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

	Strona
Wybrane dane finansowe skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeliczone na EURO	4
Skonsolidowany rachunek zysków i strat, za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący stratę przypadającą akcjonariuszom większościowym w kwocie 223 tys. PLN	5
Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2008 roku, wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 33 595 tys. PLN	6
Zestawienie zmian w kapitale własnym, za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego grupy o kwotę 697 tys. PLN.	7
Rachunek przepływów pieniężnych, za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 919 tys. PLN	8
Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 30 kwietnia 2009 r.

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Wiceprezes Zarządu
Piotr Dzieciot

Wiceprezes Zarządu
Sławomir Komiński

Członek Zarządu
Jarosław Przybyła

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Piotr Dzieciot

Poznań, dnia 30 kwietnia 2009 roku

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

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

	2008 r. PLN	2007 r. PLN		
Obowiązujący kurs średni na dzień bilansowy	4,1724	3,5820		
Średnia arytmetyczna kursów	3,5321	3,7768		

	od 01.01.2008 do 31.12.2008		od 01.01.2007 do 31.12.2007	
	'000 PLN	'000 EUR	'000 PLN	'000 EUR
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody ze sprzedaży*	34 769	9 844	32 557	8 620
Zysk (strata) brutto na sprzedaży*	6 566	1 859	5 808	1 538
Zysk (strata) na działalności operacyjnej*	(276)	(78)	631	167
Zysk (strata) przed opodatkowaniem*	(171)	(48)	1 271	337
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	(186)	(53)	997	264
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	(66)	(19)	1 176	311
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(223)	(63)	2 190	580
SKONSOLIDOWANY BILANS				
Aktywa trwałe	8 688	2 082	21 835	6 096
Aktywa obrotowe	6 133	1 469	19 439	5 426
Aktywa do sprzedaży	18 774	4 500		
Aktywa razem	33 595	8 052	41 274	11 522
Kapitał własny	19 978	4 788	20 675	5 772
w tym: kapitał podstawowy	661	158	661	185
Zobowiązanie długoterminowe	187	45	184	51
Zobowiązania krótkoterminowe	8 859	2 123	20 415	5 699
Zobowiązania związane z aktywami do sprzedaży	4571	1 096		
Pasywa razem	33 595	8 052	41 274	11 522
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 661)	(1 036)	(8 008)	(2 120)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 180)	(334)	(6 729)	(1 782)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 922	1 110	4 328	1 146
Środki pieniężne netto z działalności zaniechanej	340	96	1 041	276
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	169	48	2 129	564

SKONSOLIDOWANY 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	3	34 769	32 557
Koszt własny sprzedaży	4	(28 203)	(26 749)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		6 566	5 808
Koszty sprzedaży	4	(2 024)	(1 868)
Koszty ogólnego zarządu	4	(4 486)	(3 349)
Pozostałe przychody operacyjne	5	83	211
Pozostałe koszty operacyjne	6	(415)	(171)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(276)	631
Koszty finansowe - netto	7	105	640
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(171)	1 271
Podatek dochodowy	8	(15)	(274)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(186)	997
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	25	(66)	1 176
Zysk (strata) netto		(252)	2 173
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(223)	2 190
Udziałowcom mniejszościowym		(29)	(17)
		(252)	2 173
 Zysk (strata) na jedną akcję	9		
Zwykły		(0,03)	0,35
Rozwodniony		(0,03)	0,35

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2008

	Nota	31 grudnia 2008 ‘000 PLN	31 grudnia 2007 ‘000 PLN
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	10	7 256	18 527
Rzeczowe aktywa trwałe	11	1 065	1 511
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności	12	-	1 236
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17,19	367	498
Należności handlowe oraz pozostałe należności		-	63
		<u>8 688</u>	<u>21 835</u>
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	13	5 903	17 014
Pozostałe aktywa	14	61	296
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	169	2 129
		<u>6 133</u>	<u>19 439</u>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	25	<u>18 774</u>	<u>-</u>
Aktywa razem		<u>33 595</u>	<u>41 274</u>
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	16	661	661
Kapitał zapasowy		20 499	18 342
Kapitał rezerwowy pozostały		123	123
Kapitał z przeliczeń		0	12
Kwoty w kapitale odnoszące się do aktywów do sprzedaży		(541)	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(583)	(653)
Zysk netto okresu obrotowego		(223)	2 190
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		<u>19 936</u>	<u>20 675</u>
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		<u>42</u>	<u>-</u>
Razem kapitały własne		<u>19 978</u>	<u>20 675</u>
Zobowiązanie długoterminowe			
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17,18	187	184
		<u>187</u>	<u>184</u>
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	25	<u>4 571</u>	<u>-</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	20	3978	19 294
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		263	525
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	21	-	6
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	22	4 289	349
Rezerwy krótkoterminowe	23	329	241
		<u>8 859</u>	<u>20 415</u>
Pasywa razem		<u>33 595</u>	<u>41 274</u>

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

	Nota	31 grudnia 2008 ‘000 PLN	31 grudnia 2007 ‘000 PLN
Kapitał podstawowy			
Stan na początek okresu		661	630
Przeniesienie z kapitału zapasowego		-	-
Emisja		-	31
Stan na koniec okresu		<u>661</u>	<u>661</u>
Kapitał zapasowy			
Stan na początek okresu		18 342	12 239
Sprzedaż jednostki zależnej (straty mniejszości przewyższające udziały mniejszości)		-	33
Agio		-	4 349
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów		2 157	1 721
Stan na koniec okresu		<u>20 499</u>	<u>18 342</u>
Kapitał rezerwowy pozostały			
Stan na początek okresu		123	123
Zwiększenia		-	-
Stan na koniec okresu		<u>123</u>	<u>123</u>
Kapitał z przeliczeń			
Stan na początek okresu		12	-
Zmiany z przeliczenia sald spółek zagranicznych		(514)	12
Przeniesienie na kwoty w kapitale związane z aktywami do sprzedaży		502	-
Stan na koniec okresu		<u>-</u>	<u>12</u>
Kwoty w kapitale odnoszące się do aktywów do sprzedaży			
Stan na początek okresu			
Z przeniesień		(524)	-
Nabycie jednostki przeznaczonej do sprzedaży		(17)	-
Stan na koniec okresu		<u>(541)</u>	<u>-</u>
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych			
Stan na początek okresu		(653)	(176)
Wynik z poprzednich okresów		2 190	1 185
Przeniesienie na kapitał zapasowy		(2 157)	(1 721)
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności z roku poprzedniego –zmiana metody konsolidacji		15	-
Straty udziałowców mniejszościowych		-	(81)
Sprzedaż jednostki zależnej		-	139
Przeniesienie na kwoty w kapitale związane z aktywami do sprzedaży		22	-
Stan na koniec okresu		<u>(583)</u>	<u>(653)</u>
Zysk netto			
Stan na początek okresu		2 190	1 185
Przeniesienie na nierozliczony wynik z lat ubiegłych		(2 190)	(1 185)
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym		(223)	2 190
Stan na koniec okresu		<u>(223)</u>	<u>2 190</u>

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r.

	Nota	31 grudnia 2008 ‘000 PLN	31 grudnia 2007 ‘000 PLN
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych			
Stan na początek okresu		-	44
Nabycie jednostek zależnych		42	(109)
Przeniesienie na nierozliczony wynik		-	109
Zwiększenia wynikające z wypracowanego wyniku		-	(44)
Stan na koniec okresu		<u>42</u>	<u>-</u>
Razem kapitały własne			
Stan na początek okresu		<u>20 675</u>	<u>14 045</u>
Stan na koniec okresu		<u><u>19 978</u></u>	<u><u>20 675</u></u>

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

	od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 '000 PLN	od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 '000 PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(2 932)	(7 764)
Odsetki zapłacone	(221)	(20)
Podatek dochodowy zapłacony	(508)	(224)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(3 661)</u>	<u>(8 008)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Pożyczki zwrócone	1 100	-
Pożyczki udzielone	(2 060)	-
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	24	-
Wydatki na zakup majątku trwałego	(242)	(1 813)
Zakup podmiotów zależnych	(2)	(4 916)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(1 180)</u>	<u>(6 729)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z emisji akcji	-	4 407
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(6)	(31)
Udzielone pożyczki	-	(60)
Splata pożyczek	(12)	-
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	3 940	12
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	<u>3 922</u>	<u>4 328</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3773	9 134
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(3 083)	(8 430)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(350)	337
Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej	340	1 041
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(919)	(9 368)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 129	11 497
Przeniesienie na aktywa do sprzedaży	(1 041)	-
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	<u>169</u>	<u>2 129</u>

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

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

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

Podstawowe dane jednostki dominującej:

Firma Spółki	One-2-One S.A.
Siedziba	ul. Rakoniewicka nr 20, 60-111 Poznań
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer w rejestrze	KRS 0000246988
Numer PKD	6909Z
Skład Zarządu	Według stanu na dzień podpisania sprawozdania finansowego Prezes Zarządu – Tomasz Długiewicz Wiceprezes Zarządu – Piotr Dziecioł Wiceprezes Zarządu – Sławomir Komiński Członek Zarządu – Jarosław Przybyła
Skład Rady Nadzorczej	Według stanu na dzień podpisania sprawozdania finansowego 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

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

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

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

Zasady rachunkowości

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

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

Konsolidacja

Jednostki zależne

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

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

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

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

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

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

Jednostki stowarzyszone

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

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

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

Przychody

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

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Waluty obce

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

Świadczenia pracownicze

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

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

Podatki

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

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

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

odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Utrata wartości

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

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

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

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

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

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

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe (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 Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. w momencie, gdy Grupa Kapitałowa One-2-One S.A. staje się stroną wiążącej umowy.

Należności z tytułu dostaw i usług

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

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

Kredyty bankowe

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Standardy i interpretacje 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.

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).

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

Standardy zastosowane przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego przed dniem ich obowiązywania

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

MSSF 8 – „Segmenty operacyjne” (obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 r. lub później). MSSF 8 zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”. Standard ten określa nowe wymagania wobec ujawnień informacji dotyczących segmentów działalności, a także informacji dotyczących produktów i usług, obszarów geograficznych, w których prowadzona jest działalność, oraz głównych klientów. MSSF 8 wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości o wynikach finansowych segmentów działalności. Grupa stosuje MSSF 8 od 1 stycznia 2007 r.

Zysk na jedną akcję

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

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

Inflacja

Wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 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.

Noty do sprawozdania finansowego

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

W skład Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. na dzień 31.12.2008 wchodzi następujące jednostki:

One-2-One S.A. - spółka dominująca

Spółki zależne i stowarzyszone

Nazwa spółki	Siedziba spółki	Przedmiot działalności
MobiJOY! Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	Agencja marketingu mobilnego
One-2-One Mobile Ideas GmbH	Niemcy, Berlin, Georgenstrasse 23	Sprzedaż produktów grupy One-2-One na rynki zachodnie
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Matejki 29/4	Tworzenie systemów silnej autentykacji za pomocą telefonów komórkowych
ATS, s.r.o.	Czechy, Praha 4, Na Hrebenech II	Spółka celowa przeznaczona do realizacji przejęć na rynku czeskim
Comtica Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Czapli 13	Wdrażanie rozwiązań łączących komunikację internetową i mobilną z interaktywną telewizją
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Czapli 13	Multimedialny serwis społecznościowy
iFusion Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	Technologie informatyczne i komputerowe
Mobicert Sp. z o.o.	Kraków, ul. Lubicz 27	Centrum certyfikacji ds. podpisu elektronicznego

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

2. Ważne oszacowania i osądy księgowe

Szacowana utrata wartości aktywów

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

Oszacowania i osądy podlegają stałej ocenie i wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań, co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Grupa dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji rzadko pokrywają się będą z faktycznymi rezultatami. Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego, zostały omówione poniżej.

Grupa One-2-One dokonuje testów wartości firmy pod kątem utraty wartości. Wartości odzyskiwalne ośrodków wypracowujących środki pieniężne ustalono na podstawie wartości użytkowej. Wyliczenia te wymagają stosowania oszacowań dotyczących prognozowanych przepływów pieniężnych w oparciu o pięcioletnie biznesplany finansowe. Na dzień 31 grudnia 2008 roku przepływy pieniężne wykraczające poza okres pięcioletni były ekstrapolowane w przypadku spółek ATS, Comtica Sp. z o.o. oraz MobiJOY! Sp. z o.o. przy zastosowaniu 5% szacunkowej stopy wzrostu. Drugi z kluczowych wskaźników, zastosowanych dla wyliczeń wartości użytkowej dotyczący w/w spółek, czyli stopa dyskontowa została ustalona na poziomie 14,2%. Prognozy oparto o założenia dotyczące rozwoju działalności oraz rynków, na których działają spółki zależne, a także synergii pomiędzy podmiotami w Grupie.

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

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

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

Podatek odroczony

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

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

3. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy z prezentują się następująco:

Działalność kontynuowana	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	34 769	32 557
Razem	34 769	32 557

4. Koszty według rodzaju

Działalność kontynuowana	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	(707)	(355)
Zużycie materiałów i energii	(895)	(973)
Usługi obce	(28 298)	(28 146)
Podatki i opłaty	(126)	(146)
Wynagrodzenia	(3 587)	(2 759)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(512)	(529)
Pozostałe koszty	(310)	(1 068)
Zmiana stanu produktów (koszty nie poniesione)	(278)	2 010
Razem	(34 713)	(31 966)

5. 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	56	210
Zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego należności	-	1
Pozostałe przychody	27	-
Razem	83	211
6. Pozostałe koszty operacyjne		
	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Koszty zwiększenia rezerw	(268)	(18)
Odpisy aktualizacyjne	(27)	-
Pozostałe koszty	(121)	(3)
Razem	(416)	(21)
7. 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 tyt. odsetek	215	234
Koszty odsetek	(280)	(101)
Różnice kursowe	171	508
Pozostałe	(1)	(1)
Razem	105	640
8. Podatek dochodowy		
	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN	od 01.01.2007 do 31.12.2007 '000 PLN
Podatek bieżący	64	(122)
Podatek odroczony	(79)	(152)
Razem	(15)	(274)

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

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

	Koniec okresu 31.12.2008 '000 PLN	Koniec okresu 31.12.2007 '000 PLN
Zysk\strata przed opodatkowaniem	(171)	997
Obciążenie podatkowe według obowiązującej stawki podatkowej 19%	32	(189)
Wpływ przychodów i kosztów niewpływających na podstawę opodatkowania	(43)	(82)
Wpływ nierozpoznanych aktywów / rezerw na podatek dochodowy	(4)	(3)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(15)	(274)

9. Zysk przypadający na jedną akcję

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

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
Zysk\strata przypadający na udziałowców Spółki (w PLN)	(223 019)	2 189 596
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	6 612 741,00	6 300 857
Podstawowy zysk\strata na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,03)	0,35

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

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

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

	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2007 do 31.12.2007
Zysk\strata przypadający na akcjonariuszy Spółki w PLN	(223 019)	2 189 596
Zysk\strata zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję w PLN	<u>(223 019)</u>	<u>2 189 596</u>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	<u>6 612 741</u>	<u>6 300 000</u>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję	<u>6 612 741</u>	<u>6 300 857</u>
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	<u>(0,03)</u>	<u>0,35</u>

10. Wartości niematerialne

	Wartość firmy	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Pozostałe	Razem
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Stan na 1 stycznia 2007				
Koszt (brutto)	3 802	305	89	4 196
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-	(80)	-	(80)
Wartość księgowa netto	3 802	225	89	4 116
Okres od 1 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007				
Wartość księgowa netto na początek okresu	3 802	225	89	4 116
Nabycie udziałów w jednostce zależnej	14 353	13	-	14 366
Zwiększenia	-	410	-	410
Amortyzacja	-	(89)	-	(89)
Zbycie udziałów w jednostce zależnej	-	(187)	(89)	(276)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	18 155	372	0	18 527
Stan na 31 grudnia 2007				
Koszt (brutto)	18 155	1 153	-	19 308
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-	(781)	-	(781)
Wartość księgowa netto koniec okresu	18 155	372	0	18 527
Okres od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008				
Wartość księgowa netto na początek okresu	18 155	372	-	18 527
Nabycie udziałów w jednostce zależnej	2	-	-	2
Zwiększenia	-	399	-	399
Amortyzacja	-	(140)	-	(140)
Przeniesienie na aktywa do sprzedaży	(11 532)	-	-	(11 532)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	6 625	631	0	7 256
Stan na 31 grudnia 2008				
Koszt (brutto)	6 625	1 441	-	8 066
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-	(810)	-	(810)
Wartość księgowa netto koniec okresu	6 625	631	0	7 256

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

11. Rzeczowe aktywa trwałe

	Środki transportu i urządzenia '000 PLN	Środki trwałe w budowie '000 PLN	Razem '000 PLN
Stan na 1 stycznia 2007			
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	427	-	427
Umorzenie	(210)	-	(210)
Wartość księgowa netto	<u>217</u>	<u>-</u>	<u>217</u>
Okres od 1 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007			
Wartość księgowa netto na początek okresu	217	-	217
Nabycie jednostki zależnej	198	-	198
Zwiększenia	51	1 352	1 403
Amortyzacja	(307)	-	(307)
Przeniesienia	1 352	(1 352)	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u>1 511</u>	<u>-</u>	<u>1 511</u>
Stan na 31 grudnia 2007			
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	2 255	-	2 255
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(744)	-	(744)
Wartość księgowa netto	<u>1 511</u>	<u>-</u>	<u>1 511</u>
Okres od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008			
Wartość księgowa netto na początek okresu	1 511	-	1 511
Likwidacja	(26)	-	(26)
Zwiększenia	238	-	238
Amortyzacja	(567)	-	(567)
Przeniesienie na aktywa do sprzedaży	(90)	-	(90)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u>1 066</u>	<u>-</u>	<u>1 066</u>
Stan na 31 grudnia 2008			
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	2 084	-	2 084
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 019)	-	(1 019)
Wartość księgowa netto	<u>1 065</u>	<u>-</u>	<u>1 065</u>

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

12. Jednostki stowarzyszone

Stan na 31.12.2007

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

Stan na 31.12.2008

Nazwa jednostki Stowarzyszonej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Matejki 29/4	41,57%	41,57%	metoda praw własności

Wyniki generowane przez MobiTrust prezentowane są w działalności zaniechanej.

13. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Należności handlowe	3 821	15 498
Odpis aktualizujący wartość należności	(289)	(136)
Należności handlowe netto	3 532	15 362
Należności podatkowe	164	496
Pozostałe należności	124	538
Należności od podmiotów powiązanych	2 063	618
Część krótkoterminowa	5 903	17 014
	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Należności od podmiotów powiązanych	-	63
Część długoterminowa	-	63

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

14. Pozostałe aktywa

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Koszty dotyczące przyszłych okresów	61	266
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	30
Razem	61	296

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN N	'000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	169	2 124
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	5
Razem	169	2 129

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

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	169	2 124
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	5
Kredyty w rachunku bieżącym	(4 289)	(349)
Razem	(4 120)	1 780

16. Kapitały własne

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony i zarejestrowany w KRS	661	630
liczba akcji w szt.	6 612 741	6 300 000
- w tym liczba akcji uprzywilejowanych w szt.	-	-
wartość nominalna jednej akcji w PLN	0,10	0,10
Wartość nominalna wszystkich akcji	661	630

W dniu 31 grudnia 2008 r. One-2-One S.A. nie miała udziałów i akcji własnych pozostających w jej posiadaniu lub w posiadaniu jednostek zależnych. Grupa nie sprecyzowała przeznaczenia kapitału rezerwowego w kwocie 123 tys. PLN.

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

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

17. Podatek odroczony

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

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przydatne do realizacji po upływie 12 miesięcy	-	-
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	367	498
	<u>367</u>	<u>498</u>
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	(187)	(184)
Stan na koniec okresu	<u>180</u>	<u>314</u>

Zmiany stanu brutto odroczonego podatku dochodowego przedstawiają się następująco:

	od 01.01.2008	od 01.01.2007
	do 31.12.2008	do 31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Stan na początek okresu	314	194
Przejęcie jednostki zależnej	-	318
Sprzedaż jednostki zależnej	-	(112)
Obciążenie wyniku finansowego	(79)	(86)
Przeznaczenie jednostek zależnych do sprzedaży	(55)	-
Stan na koniec okresu	<u>180</u>	<u>314</u>

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

18. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Leasing	Koszt podatkowe okresów poprzednich	Odsetki naliczone	Różnice kursowe	Razem
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Stan na 1 stycznia 2007	(7)	(27)	(21)		(55)
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	3	10	(43)	(99)	(129)
Stan na 31 grudnia 2007	(4)	(17)	(64)	(99)	(184)
Stan na 1 stycznia 2008	(4)	(17)	(64)	(99)	(184)
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	4	17	(123)	99	(3)
Stan na 31 grudnia 2008	-	-	(187)	-	(187)

19. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Strata podatkowa	Koszty ponoszone w miesiącach następnych	Razem
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Stan na 1 stycznia 2007	207	42	249
Uznanie wyniku finansowego	14	29	43
Przejęcie jednostki zależnej	264	54	318
Sprzedaż jednostki zależnej	(112)	-	(112)
Stan na 31 grudnia 2007	373	125	498
Uznanie wyniku finansowego	(148)	72	(76)
Przejęcie jednostki zależnej	(44)	(11)	(55)
Stan na 31 grudnia 2008	181	186	367

20. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania handlowe	3 115	13 928
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	105	123
Zobowiązanie z tytułu podatków	418	366
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	51	341
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	137	197
Zobowiązania z tytułu nabytych udziałów	-	3 531
Pozostałe zobowiązania	152	808
Razem	3 978	19 294

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

21. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
jednego roku	-	6
dwóch do pięciu lat	-	6
Pomniejszone o przyszłe odsetki:	-	-
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	-	6
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	-	(6)
Zobowiązanie wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy	-	-
	-	-

W okresie zakończonym 31 grudnia 2008 roku średnie efektywne oprocentowanie zobowiązań leasingowych wynosiło 13,5%. Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na koniec omawianego okresu.

22. Kredyty i pożyczki		
	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Krótkoterminowe		
Kredyty w rachunku bieżącym	4 289	-
Pozostałe kredyty bankowe	-	337
Pożyczki	-	12
Kredyty i pożyczki razem	4 289	349

23. Rezerwy		
<u>na przewidywane kary i straty</u>		'000 PLN
stan na 1 stycznia 2007		97
Ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat		-
- utworzenie dodatkowych rezerw		74
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw		(200)
- przejęcie podmiotu zależnego		270
stan na 31 grudnia 2007		241
stan na 1 stycznia 2008		241
Ujęte w rachunku zysków i strat		
- utworzenie dodatkowych rezerw		196
- rozwiązanie rezerw		(108)
stan na 31 grudnia 2008		329

Przedstawione powyżej kwoty odzwierciedlają ryzyka związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, które mogą się zrealizować do roku 2011.

24. Świadczenia pracownicze

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

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	137	197

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

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	(4 537)	(3 261)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(830)	(689)
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu		
Razem	(5 367)	(3 950)

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu:

	31.12.2008	31.12.2007
	Liczba	Liczba
	pracowników	pracowników
W przeliczeniu na pełne etaty		
Pracownicy umysłowi	55,27	59,14

25. Działalność zaniechana

Ze względu na zmianę strategii rozwoju Grupy zakładającą koncentrację na rynku polskim w obszarach strategicznie istotnych dla spółki Zarząd One-2-One S.A. Uchwałami z 20 grudnia 2008 r. postanowił przeznaczyć do sprzedaży udziały w następujących podmiotach: ATS, MobiTrust, Mobicert, Streemo, One-2-One Mobile Ideas.

Udziały wyżej wymienionych spółek są oferowane funduszom typu venture capital, private venture, integratorom systemów a także inwestorom indywidualnym. Proces sprzedaży powinien zostać zakończony w 2009 roku.

	Koniec okresu	Koniec okresu
	31.12.2008	31.12.2007
	000'PLN	000'PLN
Przychody	16 633	11 215
Koszty	(16 185)	(9 825)
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	(474)	(15)
Zysk przed opodatkowaniem	(25)	1 375
Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej	(41)	(199)
Strata netto dotycząca działalności zaniechanej	(66)	1 176

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

	31.12.2008
	'000 PLN
Aktywa trwałe	
Wartość firmy	11 962
Pozostałe aktywa trwałe	968
	12 930
Aktywa obrotowe	
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5 128
Pozostałe aktywa	7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	709
	5 844
Razem aktywa do sprzedaży	18 774

Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży

	31.12.2008
	'000 PLN
Zobowiązania handlowe	4 222
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	171
Zobowiązanie z tytułu podatków	29
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	34
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	115
	4 571

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

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

Spółki zależne:

Nazwa Spółki	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda konsolidacji
		31.12.2008	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
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 Hřebenech 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
Mobicert Sp. z o.o.	Kraków, ul. Lubicz 27	50,20%	-	pełna

Spółki stowarzyszone:

Nazwa Spółki	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda wyceny
		31.12.2008	31.12.2007	
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Matejki 29/4	41,57%	19%	praw własności

Poniżej przedstawiono zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. w 2008 roku.

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 PLN. 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.

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.

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 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 zapłaci kwotę 368.715,00 złotych. Po zrealizowaniu wyżej opisanej transakcji spółka One-2-One S.A. będzie posiadała 6.006 udziałów, które stanowią 75,06% w kapitale zakładowym spółki Streemo sp. z o.o.

Działalność Streemo Sp. z o.o. wpisuje się w strategię spółki One-2-One S.A., która ma dominującą pozycję w usługach z wykorzystaniem telefonu komórkowego przez podmioty z sektora mediów. Dołączenie Streemo Sp. z o.o. do Grupy poszerzy kompetencje One-2-One o doświadczenia w projektach wykorzystujących internetowe narzędzia społecznościowe.

Streemo sp. z o.o jest firmą działającą na perspektywnym rynku „social media”. Poprzez dostarczane narzędzia społecznościowe pomaga wydawcom oraz czołowym marketerom w budowaniu silnych związków z tytułem lub marką.

Spółka jest właścicielem serwisu streemo.pl który umożliwia tworzenie tematycznych serwisów społecznościowych. Streemo.pl jest również miejscem gdzie każdy internauta może stworzyć swój osobisty profil, zamieszczać w nim pliki wideo, audio oraz zdjęcia a także prowadzić blogi, dyskutować na forach, oceniać multimedialne treści tworzone przez innych użytkowników.

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

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r.

Streemo Sp. z o.o.	000' PLN
Aktywa trwałe	240
Wartości niematerialne	158
Rzeczowe aktywa trwałe	59
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23
Aktywa obrotowe	143
Należności handlowe oraz pozostałe należności	99
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	44
Razem Aktywa	383
Kapitał własny	288
w tym strata netto	-35
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	95
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0
Razem Pasywa	383
Wartość aktywów netto na dzień nabycia w tys. PLN	288
Wartość firmy	285
Łączny udział % w kapitale własnym	75,06%
Łączny koszt nabycia w tys. PLN	573
W tym:	000' PLN
Zapłacono gotówką	2 420
Płatność odroczone	-
Koszty związane bezpośrednio z nabyciem	35

W ujętej powyżej wartości firmy w wysokości 285 tys. zł zawierają się pewne wartości niematerialne, których nie można wyodrębnić w jednostce przejętej ani wycenić w sposób wiarygodny, z uwagi na ich charakter. Głównym czynnikiem wpływającym na powstanie wartości firmy Streemo Sp. z o.o. są unikalne kompetencje w obszarze wykorzystania internetowych narzędzi społecznościowych.

Na koszty bezpośrednio związane z nabyciem spółki składają się koszty pośrednictwa, koszty notarialne oraz opłaty.

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.

Zarząd One-2-One S.A. iż w dniu 23 listopada 2008 roku dokonał transakcji zakupu 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 udiały, stanowiące 50,02% w kapitale zakładowym One-2-One zapłaciła kwotę 25 100 złotych.

Podstawowym celem działalności Mobicert Sp. z o.o. jest stworzenie centrum certyfikacji do kwalifikowanego podpisu elektronicznego.
Emitent przeznaczył zakupione udiały Mobicert do sprzedaży.

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

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r.

Mobicert Sp. z o.o.	000' PLN
Aktywa trwałe	0
Wartości niematerialne	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0
Aktywa obrotowe	17
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1
Razem Aktywa	18
Kapitał własny	-34
w tym strata netto	-84
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	52
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0
Razem Pasywa	18
Wartość aktywów netto na dzień nabycia w tys. PLN	-34
Wartość firmy	59
Łączny udział % w kapitale własnym	50,20%
Łączny koszt nabycia w tys. PLN	25
W tym:	000' PLN
Zapłacono gotówką	25
Płatność odroczone	-
Koszty związane bezpośrednio z nabyciem	

W ujętej powyżej wartości firmy w wysokości 59 tys. zł zawierają się pewne wartości niematerialne, których nie można wyodrębnić w jednostce przejętej ani wycenić w sposób wiarygodny, z uwagi na ich charakter.

27. Zobowiązania warunkowe i pozabilansowe

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Z tytułu weksli zabezpieczających leasing	-	21
Z tytułu weksli zabezpieczających kredyty	-	337
Z tytułu weksli zabezpieczających dotacje	1331	-
Z tytułu promesy pożyczki zabezpieczającej dotacje	1337	-

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

28. Umowy leasingu operacyjnego

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

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Dzierżawa samochodów	75	49
Dzierżawa sprzętu komputerowego	592	185
Koszty najmu biura	533	499
Razem	1 200	733

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

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
w okresie do roku	619	107
w okresie od 2 – 5 lat	966	-
powyżej 5 lat	-	-
Razem	1 585	107

29. 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	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
<u>I grupa ryzyka</u>		
Wartość firmy (nota 11)	6 625	18 155
Razem	6 625	18 155
<u>II grupa ryzyka</u>		
Należności handlowe oraz pozostałe należności (nota 13)	5 903	17 077
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania (nota 20)	3 978	19 294
Razem	9 881	36 371
<u>III grupa ryzyka</u>		
Kredyty i pożyczki otrzymane (nota 22)	4 289	349
Kredyty i pożyczki udzielone (nota 13)	1 705	463
Razem	5 994	812
<u>IV grupa ryzyka</u>		
Aktywa do sprzedaży (nota 25)	18 774	-
Zobowiązania związane z aktywami do sprzedaży (nota 25)	4 571	-
Razem	23 345	-
<u>V grupa ryzyka</u>		
Środki pieniężne (nota 15)	169	2 129
Razem	169	2 129

30. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- **Ryzyko rynkowe**

Ryzyko zmiany kursu walut

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

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Grupa 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.

Grupa nie stosuje instrumentów finansowych ani innych metod służących zabezpieczeniu się przed ryzykiem zmiany stopy procentowej ze względu na ich niską, w ocenie Zarządu, efektywność w stosunku do kosztu.

Ryzyko zmian cen produktów

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

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

Grupa One-2-One S.A. w dużym stopniu opiera swoje usługi na dostępie do kanałów komunikacji operatorów telefonii komórkowej takich jak Premium Rate SMS, Premium Rate MMS czy Premium Rate WAP. W związku z powyższym Grupa One-2-One S.A. uznaje za strategiczny cel posiadanie podpisanych umów z każdym operatorem, lub podmiotem pośredniczącym pomiędzy operatorem GSM a członkiem Grupy. Grupa jest rozpoznawana na rynku mobilnych usług dodanych i posiada opinię wartościowego partnera wśród operatorów sieci telefonii komórkowej, to jednakże nie wyklucza ryzyka wypowiedzenia umowy dostępu do kanałów komunikacji przez jednego lub wszystkich operatorów lub pośrednika. Analizę koncentracji sprzedaży i zakupów przedstawiono w notce 32.

- **Ryzyko kredytowe**

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

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

- **Ryzyko utraty płynności**

Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Grupa korzysta z otwartej linii kredytowej w wartości 5 mln PLN. 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. W ocenie Zarządu Spółki analiza bieżących przepływów pieniężnych oraz dostępne linie kredytowe zapewniają właściwe zabezpieczenie płynności finansowej Spółki.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

Wskaźnik kształtował się następująco na koniec okresów objętych niniejszym sprawozdaniem:

	31.12.2008	31.12.2007
	'000 PLN	'000 PLN
Zadłużenie ogółem	8 859	20 415
Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	61	296
Zadłużenie netto	8 798	20 119
Kapitał własny ogółem	19 978	20 675
Kapitał ogółem	28 776	40 794
Wskaźnik zadłużenia	31%	49%

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.

31. Segmenty operacyjne

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Cała działalność kontynuowana Grupy jest prowadzona na terenie Polski.

32. Informacje dotyczące głównych klientów

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

		Sprzedaż	% sprzedaży
	2007	‘000 PLN	ogółem
Klient1		8 452	26%
Klient2		7 461	23%
Klient3		5 234	16%
	2008	‘000 PLN	
Klient1		17 264	50%
Klient2		4 648	13%

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

		Zakup	% sprzedaży
	2007	‘000 PLN	ogółem
Klient1		14 724	35%
	2008	‘000 PLN	
Klient1		14 995	43%

Należy zwrócić uwagę na to, iż One-2-One S.A. pełni funkcje podmiotów rozliczających ruch SMS, a nabywcami usług świadczonych emitenta są często podmioty obciążające w/w spółki kwotami wynikającymi z podziału przychodów z ruchu SMS.

33. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Transakcje pomiędzy Grupą a innymi podmiotami powiązanymi ujawnione zostały poniżej.

Transakcje handlowe

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

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	478	2
- w tym od jednostek powiązanych:	478	2
Czechowicz Ventures Sp. z o.o.	-	1
Iplay.pl Sp. z o.o.	-	-
MobiTrust SA	414	-
Concept Management Sp. zo.o.	24	-
ALMUS Janusz Wiśniewski	3	-
Sky Share Sp. z o.o.	37	-
Travelplanet	-	1
- w tym od członków zarządu:	-	-
 Zakupy towarów i usług	 1 919	 1 255
- w tym od jednostek powiązanych:	676	689
Travelplanet	-	2
Iplay.pl Sp. z o.o.	8	40
Czechowicz Ventures Sp. z o.o.	161	106
Bankier.pl S.A.	10	16
Concept Management	288	205
ALMUS Janusz Wiśniewski	195	67
HOME.PL Sp. J.	3	3
MCI Management S.A.	-	0
Sylwia Nalewajko - Jart	-	37
Marcin Bartosiewicz - Ioms Corporation	-	139
Kancelaria Doradztwa Prawnego Beata Skiba	-	74
SKY SHARE Sp. z o.o.	11	-
- w tym z członkami zarządu:	1 243	566
Piotr Dziecioł - Biuro Rachunkowe Piątka	421	288
Mariusz Malec - Private Equity Consulting	172	96
Jarosław Żabko - Fiddex S.J.	1	12
Jarosław Przybyła - FORs	359	170
IBERNET Ireneusz Bloch	102	-
Jarosław Przybyła - FORs	188	-

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 przekazała środki na utworzenie nowego podmiotu: iFusion Sp. z o.o. oraz nabyła udziały w spółkach: Streemo Sp. z o.o. i Mobicert Sp. z o.o. – transakcje te zostały opisane w nocie 25.

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

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

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Należności od podmiotów powiązanych		
Należności handlowe		
MobiTrust S.A.	163	14
Jarosław Przybyła - Fors	-	17
Sky Share Sp. z o.o.	23	-
	<u>186</u>	<u>31</u>
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym		
MobiTrust S.A. - pożyczka	1 014	50
MobiTrust S.A. - odsetki	217	74
	<u>1 231</u>	<u>124</u>
Pożyczki udzielone Członkom Zarządu		
Mariusz Malec - pożyczka	200	200
Mariusz Malec - odsetki	28	14
Paweł Laskowski - pożyczka	89	39
Paweł Laskowski - odsetki	20	13
Piotr Szostak - pożyczka	131	81
Piotr Szostak - odsetki	26	15
	<u>494</u>	<u>362</u>
Pozostałe należności Członków Zarządu		
Mariusz Malec	-	14
Paweł Laskowski	49	61
Piotr Szostak	81	147
	<u>130</u>	<u>222</u>
Pozostałe należności od podmiotów powiązanych		
Zaliczki na udziały w jednostkach stowarzyszonych	-	902
Odsetki od podmiotów stowarzyszonych	-	74
Kaucje	32	32
	<u>32</u>	<u>1 008</u>
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		
MCI Management S.A.	-	7
Concept Management Sp. z o.o.	-	31
Piotr Dziecioł - Biuro Rachunkowe Piątka	74	73
Mariusz Malec - Private Equity Consulting	18	10
Bankier.pl.S.A.	1	1
Iplay	-	3
STREEMO Sp. z o.o.	-	15
ALMUS Janusz Wiśniewski	31	-
IBERNET Ireneusz Bloch	4	-
	<u>128</u>	<u>140</u>

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i innym kluczowym członkom kadry kierowniczej:		
Stan na początek okresu	360	222
Wypłacone pożyczki	-	102
Nabycie jednostki zależnej	100	19
Splata udzielonych pożyczek	-	-
Nabycie jednostki zależnej	-	(1)
Odsetki naliczone	34	19
Odsetki otrzymane	-	-
Stan na koniec okresu	<u>494</u>	<u>362</u>

Noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Wynagrodzenia Członków Zarządu oraz kadry kierowniczej

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

	31.12.2008 '000 PLN	31.12.2007 '000 PLN
Członkowie Zarządów		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	740	686
Tomasz Długiewicz - Concept Management Sp. z o.o.	291	165
Piotr Dziecioł	48	48
Mariusz Malec	48	48
Sławomir Komiński	42	0
Jarosław Przybyła	24	0
Piotr Długiewicz - Concept Management Sp. z o.o.	0	205
Jarosław Żabko	50	70
Ireneusz Bloch	5	0
Paweł Laskowski	0	40
Piotr Kłodnicki	0	15
Michał Horak	232	95
Razem	740	686

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

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

	Czas trwania	%	Kwota pożyczki '000 PLN	Wartość pożyczki na dzień bilansowy '000 PLN
Mariusz Malec	od 29/12/2006 do 31/12/2008	7%	200	200
Piotr Szostak	od 02/04/2007 do 31/12/2009	9%	42	42
Paweł Laskowski	od 27/04/2007 do 27/04/2009	7,55%	30	30
Piotr Szostak	od 27/04/2007 do 27/04/2009	7,55%	30	30
Paweł Laskowski	od 30/12/2004 do 31/12/2008	6,61%	9	9
Piotr Szostak	od 30/12/2004 do 31/12/2008	6,61%	9	9
Paweł Laskowski	od 27/04/2007 do 27/04/2009	7,55%	50	50
Piotr Szostak	od 27/04/2007 do 27/04/2009	7,55%	50	50

34. Zdarzenia po dacie bilansu

Podwyższenie kapitału w Mobicert Sp. z o.o.

W dniu 4 marca 2009 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Mobicert podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego i po podwyższeniu wynosi 335.000 PLN. 500 udziałów w wartości nominalnej po 100 PLN za każdy udział został objęty przez One-2-One S.A. i został pokryty wkładem niepieniężnym w postaci wymagalnej wierzytelności w kwocie 50.000 PLN. Po dokonaniu wyżej wymienionej transakcji zaangażowanie Emitenta spadło z 50,2% udziałów do 22,42% udziałów.

Planowana sprzedaż 20% udziałów ATS

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 br. ustalono 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.

Podwyższenie kapitału w MobiTrust S.A.

W kwietniu 2009 r. doszła do skutku emisja 930 tys. nowych akcji MobiTrust S.A. co stanowiło zwiększenie o około 16% w stosunku do poprzedniego stanu kapitału. Wszystkie akcje zostały pokryte gotówką. Spółka stowarzyszona z Emitentem pozyskała z tego tytułu niecałe 2 mln PLN. Środki te zostaną przeznaczone na dalszy rozwój produktów i usług oferowanych przez MobiTrust a także na spłacenie zobowiązań MobiTrust z tytułu zaciągniętych pożyczek.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. Opis organizacji Grupy kapitałowej Emitenta

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

- Oświadczenia Zarządu zgodnie z par. 92 ust. 1 pkt. 5 i 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19.02.2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim.
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za okres sprawozdawczy od 01.01.2008 do 31.12.2008 roku oraz na dzień 31.12.2008 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, w tym: skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008.
- Raport biegłego rewidenta dotyczący skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za rok 2008.

Wykaz spółek zależnych objętych konsolidacją:

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

Wykaz spółek stowarzyszonych objętych konsolidacją:

Nazwa Spółki	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda wyceny
		31.12.2008	31.12.2007	
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Matejki 29/4	41,57%	19%	praw własności

W okresie od 1 stycznia 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 Grupy Kapitałowej

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

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

- One-2-One S.A.
- MobiJOY! Sp. z o.o.
- MobiTrust S.A.
- One-2-One Mobile Ideas GmbH
- Comtica Sp. z o.o.

- Streemo Sp. z o.o.
- ATS, s.r.o.
- iFusion Sp. z o.o.
- Mobicert Sp. z o.o.

- **One-2-One S.A.**

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

- **MobiJOY! Sp. z o.o.**

MobiJOY! Sp. z o.o. – spółka zależna One-2-One S.A. jest specjalistyczną agencją marketingu mobilnego (mobile marketing) i technologicznego, która na zamówienie zleceniodawcy zajmuje się doradztwem strategicznym w obszarze marketingu mobilnego oraz w tworzeniu kampanii reklamowych i promocyjnych za pośrednictwem mobilnych narzędzi komunikacji.

- **MobiTrust S.A.**

MobiTrust S.A. jest dostawcą rozwiązań softwareowych w zakresie mobilnego podpisu elektronicznego. Celem działalności MobiTrust S.A. jest wdrożenie, utrzymanie i rozwijanie usług systemu Mobilnego Podpisu Elektronicznego, który pozwala na elektroniczną identyfikację użytkowników z wykorzystaniem telefonu komórkowego. Potencjalnymi odbiorcami jego usług są przede wszystkim podmioty z sektora bankowości i usług finansowych, a także telekomunikacji, administracji publicznej oraz przedsiębiorstwa.

- **One-2-One Mobile Ideas GmbH**

Spółka One-2-One Mobile Ideas GmbH prowadzi swoją działalność operacyjną na rynku niemieckim. Jej głównym celem strategicznym jest eksport rozwiązań i usług One-2-One S.A. do krajów Unii Europejskiej. One-2-One Mobile Ideas GmbH funkcjonuje na zasadzie przedstawicielstwa handlowego Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za granicą skupiając się na rozpoznawaniu realiów i własności lokalnych rynków mediów.

- **Comtica Sp. z o.o.**

Comtica Sp. z o.o. prowadzi działalność w obszarze rozwiązań łączących komunikację internetową i mobilną z interaktywną telewizją. Comtica Sp. z o.o. koncentruje się na realizacji strategii bazującej na trendzie konwergencji mediów cyfrowych, a w tym przede wszystkim koncepcji współdziałania mediów internetowych z kanałem komunikacji mobilnej i telewizją (Internet-Mobile-TV). Odbiorcami usług spółki są podmioty z rynku mediów.

- **Streemo Sp. z o.o.**

Streemo Sp. z o.o. jest przedsięwzięciem na etapie wczesnego rozwoju (start-up) prowadzącym społecznościowy portal internetowy streemo.pl z rozbudowanymi funkcjami wymiany informacji pomiędzy użytkownikami oraz treściami multimedialnymi. Model biznesowy Streemo jest oparty o przychody reklamowe oraz e-commerce.

- **ATS, s.r.o.**

Spółka ATS jest największym podmiotem na rynku czeskim w zakresie rozwiązań mobilnych, który posiada szczególnie silną pozycję w segmencie dystrybucji mobilnych treści multimedialnych („mobile content”). ATS posiada doświadczony zespół zarządzający, który posiada długoletnie relacje z największymi podmiotami mediowymi w Czechach, a także na Słowacji.

- **iFusion Sp. z o.o.**

Spółka 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.

- **Mobicert Sp. z o.o.**

Spółka Mobicert dołączyła do Grupy w IV kwartale 2008 r. i jej podstawowym obszarem działalności jest działalność w zakresie centrum certyfikacji do podpisu elektronicznego.

Ze względu na zmianę strategii rozwoju Grupy zakładającą koncentrację na rynku polskim w obszarach strategicznie istotnych dla spółki Zarząd One-2-One S.A. uchwałami z 20 grudnia 2008 r. postanowił przeznaczyć do sprzedaży udziały w następujących podmiotach: ATS, MobiTrust, Mobicert, Streemo, One-2-One Mobile Ideas.

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 Grupy Kapitałowej 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 PLN. Powstanie nowej struktury pozwoli na jeszcze szerszą ofertę handlową Grupy Kapitałowej oraz na zrealizowaniu 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. Dnia 1 sierpnia 2008 roku zarząd spółki One-2-One S.A. otrzymał od zarządu spółki zależnej iFusion Sp. z o.o. informację o podpisaniu przez spółkę iFusion umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Dnia 8 lipca 2008 roku Zarząd Emitenta otrzymał informację od Telewizji Polskiej S.A. o wyłonieniu Emitenta jako integratora usług interaktywnych realizowanych w kanale mobilnym w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego spółki One-2-One S.A.

W dniu 16 lipca 2008 r. spółka One-2-One S.A. 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 MobiTrust 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 MobiTrust. Wszystkie akcje zostały opłacone gotówką. Nie występują jakiegokolwiek powiązania pomiędzy Emitentem i osobami zarządzającymi lub nadzorującymi Emitenta oraz MobiTrust i osobami zarządzającymi MobiTrust, a nabywającymi wyżej opisane aktywa. 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 MobiTrust.

Wartość rynkowa 100% akcji MobiTrust S.A., stanowiąca podstawę przeprowadzenia wyżej opisanej transakcji sprzedaży akcji MobiTrust S.A. przez spółkę One-2-One S.A., została określona na poziomie ok. 9,73 mln zł.

Z dniem 2 czerwca 2008 roku nastąpiło przekształcenie formy prawnej MobiTrust ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

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. Streemo Sp. z o.o. powstała w dniu 27 marca 2007 roku z inicjatywy Comtica Sp. z o.o. poprzez wydzielenie aktywów związanych z internetowym serwisem społecznościowym streemo.pl. Jest to przedsięwzięcie na etapie wczesnego rozwoju (start-up) z rozbudowanymi funkcjami wymiany informacji pomiędzy użytkownikami oraz treściami multimedialnymi. Serwis streemo.pl w całości został przygotowany przez spółkę Comtica Sp. z o.o.: od stworzenia mapy serwisu i doradztwa w zakresie jego funkcjonalności, przez dostarczenie

odpowiednich technologii, aż do zapewnienia oprawy graficznej. Serwis pozwala użytkownikom tworzyć własne profile, zakładać grupy tematyczne, wgrywać pliki audio i wideo, przeglądać zasoby multimedialne oraz prowadzić blogi. Streemo.pl wykorzystuje autorskie rozwiązania do zarządzania treścią w kanale internetowym oraz system konwersji plików Comtica Content Platform for Digital Media do formatu flash. Spółka została przeznaczona do sprzedaży.

W dniu 29.08.2008 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.

4. Przewidywany dalszy rozwój Grupy Kapitałowej

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 zmieniła 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.

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

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 Grupy Kapitałowej w 2008 r.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY 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	3	34 769	32 557
Koszt własny sprzedaży	4	(28 203)	(26 749)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		6 566	5 808
Koszty sprzedaży	4	(2 024)	(1 868)
Koszty ogólnego zarządu	4	(4 486)	(3 349)
Pozostałe przychody operacyjne	5	83	211
Pozostałe koszty operacyjne	6	(415)	(171)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(276)	631
Koszty finansowe - netto	7	105	640
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(171)	1 271
Podatek dochodowy	8	(15)	(274)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(186)	997
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	25	(66)	1 176
Zysk (strata) netto		(252)	2 173
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(223)	2 190
Udziałowcom mniejszościowym		(29)	(17)
		(252)	2 173
Zysk (strata) na jedną akcję	9		
Zwykły		(0,03)	0,35
Rozwodniony		(0,03)	0,35

Grupa Kapitałowa One-2-One w okresie 12 miesięcy zakończonych 31.12.2008 r. poniosła stratę w wysokości około 200 tys. PLN. Największy wpływ na wynik Grupy miała pogarszająca się koniunktura gospodarcza co przełożyło się na wyniki Emitenta i jednostek zależnych.

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

	31 grudnia 2008 PLN'000		31 grudnia 2007 PLN'000	
Aktywa trwałe				
	8 688	26%	21 835	53%
Aktywa obrotowe		0%		0%
	6 133	18%	19 439	47%
		0%		0%
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	18 774	56%	-	0%
		0%		0%
Aktywa razem	33 595	100%	41 274	100%

	31 grudnia 2008 PLN'000		31 grudnia 2007 PLN'000	
Kapitał własny				
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	19 936	59%	20 675	50%
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych	42	0%	-	0%
Razem kapitały własne	19 978	59%	20 675	50%
		0%		0%
Zobowiązanie długoterminowe		0%		0%
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	187	1%	184	0%
	187	1%	184	0%
		0%		0%
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		18%		0%
	4 571			
	4 571	14%		0%
Zobowiązania krótkoterminowe		0%		0%
	8 859	26%	20 415	49%
Pasywa razem	33 595	100%	41 274	100%

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

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

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

MobiTrust S.A., to spółka zależna One-2-One S.A., która znajduje się na etapie wdrożenia grupy nowych produktów opartych na mobilnym podpisie elektronicznym. One-2-One ocenia bardzo

pozytywnie długookresowe perspektywy MobiTrust S.A., jednakże ze względu na wczesny etap rozwoju, na jakim znajdują się projekty MobiTrust S.A., oraz skomplikowany charakter wdrożeń tych projektów, One-2-One S.A. dostrzega ryzyko niestabilności w zakresie przychodów i zysków z tego tytułu.

Koniunktura gospodarcza istotnie wpływa na sprzedaż usług oferowanych przez spółki Grupy Kapitałowej One-2-One.

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

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

Ryzyko związane z procesem sprzedaży spółek zależnych i stowarzyszonych

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

Ryzyko utraty kluczowych klientów z sektora mediów

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

Ryzyko związane z kierunkiem rozwoju rynku nowych technologii

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

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Działalność Grupy Kapitałowej, prowadzona na rynku mobilnych usług dodanych, koncentruje się na obsłudze podmiotów z sektora mediów, marketingu oraz FMCG. Wydatki tych podmiotów zależą w dużej mierze od tempa wzrostu gospodarczego w Polsce. Pogarszająca się koniunktura gospodarcza wpływa istotnie na zmniejszenie się popytu na usługi One-2-One S.A. i jego spółek zależnych.

Pozostałe ryzyka związane z działalnością Grupy Kapitałowej zostały opisane w notcie 30.

8. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Grupa Kapitałowa nie prowadziła w trakcie roku 2008 projektów w zakresie badań i rozwoju.

9. Informacja dotycząca nabycia akcji własnych

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

10. Oddziały (zakłady) Grupy Kapitałowej

Emitent nie posiada oddziałów, ani zakładów.

11. Instrumenty finansowe

Szczegółowa informacja o instrumentach finansowych znajduje się w nocy 30 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2008 rok.

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

Szczegółowa informacja o pozycjach pozabilansowych znajduje się w nocy 27 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2008 rok.

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

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

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

14. Informacje o rynkach zbytu

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

15. 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 1.01.2008 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 Grupy Kapitałowej za 2008 rok.

16. Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Kapitałowej

One-2-One S.A. w ciągu okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. nabyła udziały/akcje w spółkach zależnych, tj.: iFusion Sp. z o.o., Streemo Sp. z o.o. oraz Mobicert Sp. z o.o. oraz uzyskała przychód ze sprzedaży udziałów MobiTrust S.A. Szczegóły transakcji są opisane w pkt. 26 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2008 rok.

17. Informacje o udzielonych pożyczkach, poręczeniach i gwarancjach

Grupa One-2-One S.A. udzieliła 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.
- 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 kwiecień 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 kwiecień 2009 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 5 000 000 PLN.

19. Opis wykorzystania wpływów z emisji akcji

Nie wystąpiły wpływy z emisji akcji w omawianym okresie.

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

Emitent nie publikował prognoz na rok 2008.

21. Zarządzanie zasobami finansowymi

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

22. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

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

- Wzmocnieniu pozycji rynkowej Grupy Kapitałowej One-2-One w zakresie mobilnej zawartości multimedialnej oraz rozwoju Grupy Kapitałowej One-2-One w kraju.
- Realizacji wewnętrznych projektów technologicznych związanych z nowymi produktami i usługami telefonii mobilnej nowej generacji, a następnie ich wdrażanie. Prace obejmą przede wszystkim produkty i usługi, które zwiększą zakres kompleksowości obecnej oferty.

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.

23. Określeniem łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących – zgodnie z wiedzą posiadaną przez Emitenta, wg stanu na dzień 31.12.2008 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 Dzieciotł - 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 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 r.:

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

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

b) Tomaszowi Długiewiczowi przysługiwało uprawnienie do:

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

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

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2008 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.

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

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

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

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

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

Emitent nie zawarł tego typu umów

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

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 członkowie rad nadzorczych nie otrzymywali wynagrodzenia.

Szczegółowe zestawienie wynagrodzeń przysługujących z tytułu pełnienia funkcji zarządczych przedstawiono w notce 33 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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.

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

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

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

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ZA ROK OBROTOWY 2008

WRAZ Z

**OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA**

I

RAPORTEM UZUPEŁNIAJĄCYM Z BADANIA

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	3
RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ONE-2-ONE S.A. ZA ROK OBROTOWY 2008.....	6
I. INFORMACJE OGÓLNE	6
II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	11

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

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

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

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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

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

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 33.595 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący stratę netto w kwocie 252 tys. zł,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 697 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 919 tys. zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone metodą pełną w odniesieniu do siedmiu jednostek zależnych oraz metodą praw własności w odniesieniu do jednej jednostki stowarzyszonej. Sprawozdania finansowe jednej jednostki zależnej, Spółki ATS s.r.o., było przedmiotem badania przez inny podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych. Pozostałe jednostki ze względu na wielkość nie podlegały obowiązkowi badania. Otrzymaliśmy sprawozdania finansowe jednostek niebadanych i dokonaliśmy procedur weryfikacyjnych istotnych pozycji aktywów i pasywów tych sprawozdań. Otrzymaliśmy również sprawozdanie finansowe jednostki zależnej oraz opinię biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania. Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest w części oparta na opinii biegłego rewidenta badającego spółkę zależną ATS s.r.o. Dane ze sprawozdania finansowego jednostki zależnej, co do których oparliśmy się całkowicie na opinii innego biegłego rewidenta, stanowią 33% i 21% odpowiednio łącznych aktywów i skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży przed korektami konsolidacyjnymi.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

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

Skonsolidowany bilans zawiera wartość firmy w kwocie 11.6 mln zł z tytułu nabycia podmiotu zależnego Advanced Telecom Services s.r.o. (ATS). Przeprowadzony przez Zarząd Jednostki Dominującej test na trwałą utratę wartości nie wykazał konieczności dokonania odpisu wartości firmy ATS. Nasza weryfikacja tego testu wykazała, iż wartość bilansowa wartości firmy ATS może być istotnie zawyżona a przeprowadzona analiza wrażliwości wyników testu wskazuje na bardzo duży możliwy zakres utraty wartości. Jak wskazuje Zarząd Jednostki Dominującej w nocie 34 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostka Dominująca jest w trakcie negocjacji umowy sprzedaży części udziałów ATS. W opinii Zarządu Jednostki Dominującej na podstawie ustaleń z nabywcą, sprzedaż tej części udziałów nastąpi po wartości co najmniej równej wartości sprzedawanych aktywów netto powiększonych o odpowiadającą im część wartości firmy. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej wskazuje to na brak utraty wartości bilansowej wartości firmy ATS. 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 firmy potwierdzone wynikami weryfikacji testu, nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się jednoznacznie czy i na jaką kwotę konieczne jest obniżenie wartości bilansowej wartości firmy ATS oraz jaka jest prawidłowa wartość bilansowa wartości firmy ATS 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 bilansową wartości firmy ATS - w oparciu o wyniki przeprowadzonego badania oraz opinie innych biegłych rewidentów - zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej One-2-One za rok obrotowy 2008 zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej na dzień i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2008 roku.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na notę 30 do sprawozdania finansowego, w której Zarząd Jednostki Dominującej wskazuje na ryzyko utraty płynności i ewentualną konieczność pozyskania dodatkowych źródeł finansowania w przypadku dalszego pogorszenia się wyników finansowych Grupy Kapitałowej. Dzień 30 kwietnia 2009 roku jest dniem spłaty zobowiązań krótkoterminowych z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 4.289 tys. zł. Jednostka Dominująca 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 potwierdził warunki dalszego finansowania Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej i utratę przez nią płynności, a tym samym utratę płynności przez Grupę Kapitałową. Prezentowane sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt wynikających z powyżej opisanej niepewności.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.


Jacek Mateja
Biegły rewident
nr ewid. 9736/7269


Jacek Mateja
osoby reprezentujące podmiot
Członek Zarządu
Biegły rewident
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 SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ONE-2-ONE S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2008**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące Jednostkę Dominującą

Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej działa pod firmą One-2-One S.A. Siedzibą Jednostki Dominującej jest Poznań, ul. Rakoniewicka 20.

Jednostka Dominująca 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).

Jednostka Dominująca 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.

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

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

Jednostka Dominująca działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Według statutu Jednostki Dominującej 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 Jednostka Dominująca prowadziła działalność usługową w zakresie interaktywnej obsługi mediów z wykorzystaniem technologii mobilnych oraz integrowania i obsługi ruchu SMS.

Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej.

Kapitał własny Grupy Kapitałowej według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosił 19.978 tys. zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku wśród akcjonariuszy Jednostki Dominującej 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.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy.

W skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień wydania opinii wchodził:

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

W badanym okresie wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej:

- 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 podpisania sprawozdania finansowego wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej:

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

Na dzień 31 grudnia 2008 roku w skład Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. wchodzi:

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

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2008 roku objęte zostały wszystkie wymienione powyżej Spółki.

a) Jednostka dominująca – One-2-One S.A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego podmiotu dominującego One-2-One S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku. W wyniku przeprowadzonego badania wydaliśmy w dniu 30 kwietnia 2009 roku opinię z zastrzeżeniem dotyczącym niepewności co do wartości bilansowej udziałów w spółce zależnej Advanced Telecom Services s.r.o. oraz zwróceniem uwagi na zagrożenie kontynuacji działalności w przypadku ewentualnej odmowy dalszego finansowania zewnętrznego przez banki.

b) Spółki objęte konsolidacją metodą pełną:

Nazwa i siedziba Spółki	Udział w kapitale (w %)	Podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego i rodzaj wydanej opinii	Data opinii
MobiJoy Sp. z o.o. Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	Nie podlega obowiązkowi badania	Nie dotyczy
iFusion Sp. z o.o. Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	Nie podlega obowiązkowi badania	Nie dotyczy
Advanced Telecom Services, s.r.o.	100%	BDO Prima Audit, s.r.o. Opinia bez zastrzeżeń	22 kwietnia 2009 roku
One-2-One Mobile Ideas GmbH Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	Nie podlega obowiązkowi badania	Nie dotyczy
Comtica Sp. z o.o. Warszawa, ul. Czapli 13	77%	Nie podlega obowiązkowi badania	Nie dotyczy
Streemo Sp. z o.o. Warszawa, ul. Czapli 13	75%	Nie podlega obowiązkowi badania	Nie dotyczy
MobiCert Sp. z o.o. Kraków, ul. Lubicz 27	51%	Nie podlega obowiązkowi badania	Nie dotyczy

c) Spółki objęte konsolidacją metodą praw własności:

Nazwa i siedziba Spółki	Udział w kapitale (w %)	Podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego i rodzaj wydanej opinii	Data opinii
MobiTrust S.A. Warszawa, ul. Czapli 13	42%	Nie podlega obowiązkowi badania	Nie dotyczy

3. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Grupy Kapitałowej w 2007 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 2.190 tys. zł. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2007 odbyło się w dniu 18 czerwca 2008 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2007 zostało zgodnie z przepisami prawa 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.

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

Badanie skonsolidowanego 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 Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej uchwałą z dnia 3 czerwca 2008 roku na podstawie upoważnienia zawartego w par. 17 statutu Jednostki Dominującej.

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

5. 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 Jednostki Dominującej z dnia 30 kwietnia 2009 roku.

6. Sytuacja majątkowa i finansowa Grupy Kapitałowej

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

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat</u> <u>(w tys. zł)</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Przychody ze sprzedaży	34.769	42.340	15.497
Koszty działalności operacyjnej	(34.713)	(41.756)	(14.011)
Pozostałe przychody operacyjne	83	1.634	59
Pozostałe koszty operacyjne	(415)	(194)	(122)
Koszty finansowe netto	105	622	79
Podatek dochodowy	15	(473)	(325)
Zysk/strata z działalności zaniechanej	(66)	-	-
Zysk (strata) netto	(252)	2.173-	1.177

<u>Wskaźniki rentowności</u>	<u>2008*</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
- rentowność sprzedaży	(0,5%)	5%	9%
- rentowność sprzedaży netto	(1%)	5%	8%
- rentowność netto kapitału własnego	(1%)	12%	9%

<u>Wskaźniki efektywności</u>			
- wskaźnik rotacji majątku	2,35	1,0	0,7
- wskaźnik rotacji należności w dniach	99	92	85
- wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	91	84	80

Płynność/Kapitał obrotowy netto

- stopa zadłużenia	61%	61%	39%
- stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	135%	39%	61%
- kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	(2.726)	(6.484)	(1.973)
- wskaźnik płynności	0,69	0,74	0,78
- wskaźnik podwyższonej płynności	0,69	0,74	0,78

*Wskaźniki za rok 2008 zostały wyliczone dla działalności kontynuowanej, podczas gdy lata ubiegłe obejmowały całą działalność Grupy Kapitałowej. W związku z brakiem wymogu retrospektywnej prezentacji aktywów i pasywów przeznaczonych do sprzedaży wyliczenie analogicznych wskaźników dla roku ubiegłego nie jest możliwe. Co za tym idzie prezentowane wskaźniki nie są w pełni porównywalne i odstępujemy od ich analizy.

II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Informacje na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 33.595 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący stratę netto w kwocie 252 tys. zł,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 697 tys. zł,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 919 tys. zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Badanie objęło okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku i polegało głównie na:

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

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

2. Dokumentacja konsolidacyjna

Jednostka dominująca przedstawiła dokumentację konsolidacyjną obejmującą:

- 1) podstawowe (oryginalne) sprawozdania finansowe jednostek powiązanych, w tym:
- 2) wszelkie korekty i wyłączenia dokonywane podczas konsolidacji, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- 3) obliczenia wartości firmy.

Podstawy sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2008 sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Określenie jednostek Grupy Kapitałowej

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

Okres obrotowy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na ten sam dzień bilansowy i za ten sam rok obrotowy, co sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej – One-2-One S.A. Jednostki zależne i stowarzyszona objęte konsolidacją sporządziły sprawozdania finansowe na ten sam dzień bilansowy, co Jednostka Dominująca. Rok obrotowy wszystkich spółek zależnych i stowarzyszonej objętych konsolidacją został zakończony 31 grudnia 2008 roku.

Metoda konsolidacji

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

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

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

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

Uzasadnienie wydanej opinii.

W trakcie naszego badania stwierdziliśmy iż skonsolidowany bilans zawiera wartość firmy w kwocie 11.6 mln zł z tytułu nabycia podmiotu zależnego Advanced Telecom Services s.r.o. (ATS). Przeprowadzony przez Zarząd Jednostki Dominującej test na trwałą utratę wartości nie wykazał konieczności dokonania odpisu wartości firmy. Nasza weryfikacja tego testu wykazała, iż wartość bilansowa wartości firmy może być istotnie zawyżona a przeprowadzona analiza wrażliwości wyników testu wskazuje na bardzo duży możliwy zakres utraty wartości. Jednostka Dominująca jest w trakcie negocjacji umowy sprzedaży części udziałów ATS i w opinii Zarządu Jednostki Dominującej na podstawie ustaleń z nabywcą, sprzedaż tej części udziałów nastąpi po wartości co najmniej równej wartości sprzedawanych aktywów netto powiększonych o odpowiadającą im część wartości firmy. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej wskazuje to na brak utraty wartości bilansowej wartości firmy ATS. 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 firmy potwierdzone wynikami weryfikacji testu, nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się jednoznacznie czy i na jaką kwotę konieczne jest obniżenie wartości bilansowej wartości firmy ATS oraz jaka jest prawidłowa wartość bilansowa wartości firmy ATS 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. Jednostka Dominująca 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 Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej i utratę przez nią płynności, a tym samym utratę płynności przez Grupę. 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 Grupy Kapitałowej

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

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

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

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

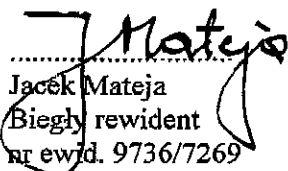
Zarząd sporządził i załączył do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2008. Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane przez art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 października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

5. Informacje i ustalenia końcowe

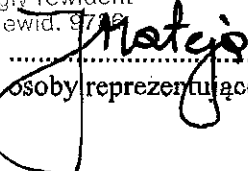
Oświadczenia Zarządu

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

Jacek Mateja


Jacek Mateja
Biegły rewident
nr ewid. 9736/7269

Członek Zarządu
Biegły rewident
Nr ewid. 9736


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