

Szanowni Akcjonariusze,

Raport finansowy Grupy One–2–One za rok 2009, który przekazujemy na Wasze ręce jest ostatnim akordem poprzedniego roku. Jesteśmy przekonani, z pełną odpowiedzialnością za słowa, że rok 2009 można określić mianem przełomowego dla naszej Grupy. Pod koniec roku 2008 Spółka znalazła się w trudnej sytuacji ze względu na kryzys na rynku reklamowym, a także z powodu braku odpowiedniej koncentracji na działalności podstawowej na rynku mobilnym. Przeprowadzone zmiany w Zarządzie pod koniec roku 2008 zaowocowały opracowaniem nowej długofalowej strategii.

Z początkiem minionego roku w Spółce rozpoczęto proces restrukturyzacji, którego pierwsze efekty można było zaobserwować już w wynikach drugiego kwartału. Z kolei całe drugie półrocze, to już zdecydowana poprawa wyników, skokowe zwiększenie przychodów i pozyskiwanie nowych kontraktów.

Również istotne zmiany następowały w składzie Akcjonariuszy. W połowie roku Zarząd z satysfakcją powitał w tym gronie osoby, które przekroczyły 5% posiadanych akcji, pana Władysława Korzeniowskiego, a w listopadzie pana Jana Januszewskiego. Zakup akcji przez te osoby był wyraźnym sygnałem, że Spółka powoli odzyskuje zaufanie inwestorów. Na początku 2010 roku doszło do kolejnych istotnych zmian w akcjonariacie. Zakupu akcji dokonali pan Piotr Majchrzak oraz spółka Marketing Services Group. Są to inwestorzy, którzy bardzo dobrze znają z jednej strony sektor mobilny, a z drugiej sektor usług marketingowych w Polsce. Dzięki temu, akcjonariat One–2–One został istotnie wzmocniony.

Przeprowadzona restrukturyzacja, poprawa wyników, jak również zmiany w akcjonariacie spowodowały zdecydowaną zmianę kursu. Na ostatniej sesji w roku 2008 kurs zamknięcia wyniósł 2,69 zł za akcję, natomiast na ostatniej sesji w roku 2009 już 7,20 zł. Tak więc wycena walerów Spółki zanotowała niebagatelny wzrost o ponad 160%. W dniu, w którym piszemy do Państwa niniejszy list kurs akcji wynosi 9,20 złotych, co potwierdza umocnienie pozytywnych tendencji w samej Spółce, jak i jej otoczeniu.

Uważamy, że rok 2010 dla Akcjonariuszy spółki One–2–One będzie także bardzo udany, a za około 12 miesięcy, w podsumowaniu bieżącego roku, Zarząd również będzie przywoływał dane pokazujące kolejne wzrosty wyceny całej Grupy, znacznie przekraczające indeksy giełdowe.

Z poważaniem

Zarząd One-2-One S.A.



BAKER TILLY
SMOCZYŃSKI I PARTNERZY

ul. Nowogrodzka 12 lok.3
00-511 Warszawa, Polska
tel. +48 (0) 22 622 19 22
fax. +48 (0) 22 629 87 47
bsi@bakertillysmoczyński.pl
www.bakertillysmoczyński.pl

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej One-2-One S.A.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009**

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego One-2-One S.A. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Rakoniewickiej 20 stanowiącego załącznik do niniejszej opinii i obejmującego:

- (a) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 wykazujące stratę netto w kwocie 5 814 tys. zł,
- (b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2009, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 52 914 tys. zł,
- (c) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 5 814 tys. zł,
- (d) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 tys. zł,
- (e) noty do sprawozdania finansowego.

Za sporządzenie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostkę są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- (a) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- (b) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie nasze zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie miarodajnej opinii o sprawozdaniu finansowym i stanowiących podstawę jego sporządzenia księgach rachunkowych. Badanie obejmowało w szczególności ocenę poprawności zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach - stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. Sprawozdanie finansowe jest zgodne z wpływającymi na jego treść przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki, a także przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31.12.2009 jak też jej wynik finansowy za okres obrotowy od 01.01.2009 do 31.12.2009.



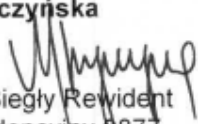
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod nr 1898, Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000034422
NIP 526-10-25-639 Kapitał zakładowy 200.000 PLN



Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności One-2-One S.A. za rok obrotowy od 01.01.2009 do 31.12.2009 uwzględniają postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów 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 niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie” – Dz.U. nr 33 poz. 259) i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

**Przeprowadzający badanie w imieniu BAKER TILLY Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o.,
spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 1898:**

Monika Byczyńska


Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 9877

Warszawa, dnia 26.04.2010



BAKER TILLY
SMOCZYŃSKI I PARTNERZY

ul. Nowogrodzka 12 lok.3
00-511 Warszawa, Polska
tel. +48 (0) 22 622 19 22
fax. +48 (0) 22 629 87 47
brs@bakertillysmoczyński.pl
www.bakertillysmoczyński.pl

**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej One-2-One S.A.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009**

Raport został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego One-2-One S.A. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Rakoniewickiej 20, (zwanej dalej Spółką).

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

- (a) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 wykazujące stratę netto w kwocie 5 814 tys. zł,
- (b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2009, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 52 914 tys. zł,
- (c) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 5 814 tys. zł,
- (d) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 tys. zł,
- (e) noty do sprawozdania finansowego.

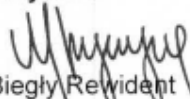
Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych dnia 26.04.2010. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy Spółki z dnia 26.04.2010 dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 11 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Spółki	2
II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania	3
III. Podsumowanie przeprowadzonego badania	4
IV. Analiza finansowa	5
V. Omówienie wybranych pozycji sprawozdania finansowego	9
VI. Stwierdzenia biegłego rewidenta	10

**Przeprowadzający badanie w imieniu BAKER TILLY Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o.,
spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 1898:**

Monika Byczyńska


Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 9877

Warszawa, dnia 26.04.2010

One-2-One S.A.**Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009****I. Ogólna charakterystyka Spółki**

- (a) One-2-One S.A. zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Słpółek Handlowych. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu, przy ul. Rakoniewickiej 20.
- (b) Akt założycielski One-2-One Sp. z o.o. sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Hanny Jasiewicz w Poznaniu w dniu 17.04.2001, Repertorium A nr 2796/2001. Sąd Rejonowy w Poznaniu w dniu 29.05.2001 wydał postanowienie o wpisie Spółki do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000013175. W wyniku przekształcenia formy prawnej One-2-One Sp. z o.o. na Spółkę Akcyjną, w dniu 02.01.2006 została ona zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr 0000246988. Ostatniego aktualnego odpisu z Krajowego Rejestru Sądowego dokonano dnia 22.02.2010.
- (c) Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 779-21-52-320 oraz statystycznej w systemie REGON 634196995
- (d) Rzeczywistym przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem było świadczenie usług w zakresie integrowania i obsługi ruchu SMS.
- (e) Sprawozdanie finansowe Spółki za ubiegły okres obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 zostało zbadane przez Deloitte Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Pięknęj 18 i uzyskało opinię z zastrzeżeniem dotyczącym wyceny niektórych aktywów finansowych posiadanych przez Spółkę.
- (f) Sprawozdanie finansowe Spółki za ubiegły okres obrotowy zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 17.06.2009 Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 17.06.2009 dokonało podziału zysku netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 848 tys. zł przeznacząc go w następujący sposób:
- pokrycie straty spółki powstałej w latach ubiegłych 447 tys. zł;
 - kapitał zapasowy 401 tys. zł.
- (g) Sprawozdanie za ubiegły okres obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz ogłoszone w Monitorze Polskim B w dniu 09.11.2009.
- (h) Władze Spółki stanowią: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.
- (i) W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:
- Tomasz Długiewicz Prezes Zarządu
 - Mariusz Malec Wiceprezes Zarządu do 31.03.2009
 - Piotr Dzięcioł Wiceprezes Zarządu do 15.05.2009
 - Sławomir Komiński Wiceprezes Zarządu
 - Jarosław Przybyła Członek Zarządu
- (j) Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy wynosił 661 tys. zł i dzielił się na 6 612 741 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Na dzień bilansowy wartość kapitału własnego wynosiła 14 681 tys. zł.
- (k) Akcje w Spółce na dzień bilansowy były objęte następująco:

	Ilość Akcji	Wartość akcji w zł	% posiadanych głosów
MCI.Private Ventures FIZ	1 406 801	140 680,1	21,27
Tomasz Długiewicz*	1 236 199	123 619,9	18,69
Jan Januszewski	337 500	33 750,0	5,10
Władysław Korzeniowski	331 500	33 150,0	5,01
Pozostali poniżej 5%	3 300 741	330 074,1	49,91
	6 612 741	661 274,1	100,00

*w tym 3 374 akcji posiada Spółka Concept Management Sp. z o.o., w której Tomasz Długiewicz posiada 99% udziałów

One-2-One S.A.**Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009**

- (l) W ciągu badanego okresu miały miejsce następujące zmiany w strukturze akcjonariuszy większościowych Spółki:
- MCI.Private Ventures FIZ dokonało sprzedaży 132 168 akcji dnia 21.07.2009, sprzedaży 191 580 akcji dnia 08.10.2009 oraz sprzedaży 246 389 akcji dnia 24.11.2009
 - Jan Januszewski dokonał zakupu 8 000 akcji dnia 16.10.2009
 - Władysław Korzeniowski dokonał zakupu 12 000 akcji 06.07.2009.
- (m) Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zmiany w strukturze akcjonariuszy większościowych Spółki:
- Piotr Majchrzak dokonał zakupu 495 956 akcji dnia 04.01.2010
 - MCI.Private Ventures FIZ dokonało sprzedaży 495 956 akcji dnia 07.01.2010
 - Tomasz Długiewicz dokonał sprzedaży 297 573 akcji dnia 09.01.2010
- (n) W dniu 08.02.2010 Zarząd One-2-One S.A. podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 396 764 nowych akcji serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, po cenie emisyjnej 4,30 zł za jedną akcję. Akcje nowej emisji są akcjami zwykłymi na okaziciela. Akcje nowej emisji pokrywając je w całości wniesionymi wkładami pieniężnymi nabyli:
- Marketing Services Group Sp. z o.o. – 297 573 akcje
 - Piotr Majchrzak – 99.191 akcji
- (o) Inne jednostki powiązane z badaną jednostką to:
Jednostki zależne: Advanced Telecom Services s.r.o., Comtica Sp. z o.o., Streemo Sp. z o.o., iFusion Sp. z o.o., MobiJOY Sp. z o.o., One-2-One GmbH
Jednostki stowarzyszone: Mobicert Sp. z o.o., Mobitrust S.A.
- (p) Bieżący okres obrotowy obejmuje 12 kolejnych miesięcy od 01.01.2009 do 31.12.2009. Ubiegły okres obrotowy obejmuje odpowiednio 12 miesięcy roku 2008. Okres obrotowy dwa lata wstecz obejmuje odpowiednio 12 miesięcy roku 2007.

II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- (a) Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o. została wybrana na audytora Spółki uchwałą Zgromadzenia Rady Nadzorczej z dnia 18.08.2009.
- (b) Badanie przeprowadzono w siedzibie Spółki na podstawie umowy zawartej w dniu 19.08.2009 pomiędzy Spółką jako Zleceniodawcą a Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Nowogrodzkiej 12 lok. 3, jako Zleceniobiorcą, w okresie:
- badanie wstępne od 02.11.2009 do 06.11.2009
 - badanie końcowe od 15.03.2010 do 30.04.2010 z przerwami.
- (c) Następujące inwentaryzacje zostały przeprowadzone przez Spółkę w okresie objętym badaniem:
- drogą spisu z natury ilości składników majątku:
 - środki pieniężne w kasie wg stanu na dzień 31.12.2009;
 - drogą uzyskania potwierdzeń stanów sald od banków i kontrahentów:
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31.12.2009;
 - Pożyczki udzielone wg stanu na dzień 31.12.2009;
 - należności wg stanu na dzień 30.11.2009, 31.12.2009;
 - zobowiązań wg stanu na dzień 31.12.2009;

One-2-One S.A.

**Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009**

- (d) Uzyskano pisemne oświadczenie doradcy prawnego dotyczące sporów i spraw natury prawnej związanych ze Spółką z dnia 08.02.2010.
- (f) Otrzymano od zarządu Spółki oświadczenie z datą 26.04.2010 o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o nie zaistnieniu lub ewentualnym zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok.

III. Podsumowanie przeprowadzonego badania

W bieżącym roku w porównaniu do roku poprzedniego dwukrotnie wzrosła wartość przychodów ze sprzedaży. Jest to efekt podpisania nowych znaczących umów. Proporcjonalny wzrost kosztu własnego sprzedaży spowodował, że wynik na sprzedaży pozostał na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego.

Na wynik finansowy osiągnięty przez Spółkę w roku 2009 znaczący wpływ miała strata osiągnięta na działalności zaniechanej w wysokości 7 210 tys. zł., wynikająca z dokonania odpisu aktualizującego wartość udziałów przeznaczonych do sprzedaży.

W lutym 2010 nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 396 764 nowych akcji serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, po cenie emisyjnej 4,30 zł. za jedną akcję.

One-2-One S.A.
 Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009

IV. Analiza finansowa

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009

	Komen- tarz	A Bieżący okres '000 zł	B Ubiegły okres '000 zł	C Okres dwa lata wstecz '000 zł	Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Zmiana (B-C) '000 zł	Zmiana (B-C)/C %	Bieżący okres Struktura %	Ubiegły okres Struktura %	Okres dwa lata wstecz Struktura %
Działalność kontynuowana											
Przychody ze sprzedaży	5	62 746 (57 864)	29 300 (24 929)	29 462 (25 307)	33 446 (32 935)	114% 132%	(162) 378	-1% -1%	100% -92%	100% -85%	100% -86%
Koszt własny sprzedaży											
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		4 882	4 371	4 155	511	12%	216	5%	8%	15%	14%
Koszty sprzedaży		(695)	(1 197)	(1 115)	502	-42%	(82)	7%	-1%	-4%	-4%
Koszty ogólnego zarządu		(3 067)	(3 022)	(2 194)	(45)	1%	(828)	38%	-5%	-10%	-7%
Pozostałe przychody operacyjne	6	655	58	5	597	1029%	53	1060%	1%	0%	0%
Pozostałe koszty operacyjne	6	(105)	(72)	(190)	(33)	46%	118	-62%	0%	0%	-1%
Zyski (straty) z inwestycji		-	386	1 094	(386)	-100%	(708)	-65%	0%	1%	4%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 670	524	1 755	1 146	219%	(1 231)	-70%	3%	2%	6%
Koszty finansowe netto		(33)	558	962	(591)	-106%	(404)	-42%	0%	2%	3%
Zysk(strata) przed opodatkowaniem		1 637	1 082	2 717	555	51%	(1 635)	-60%	3%	4%	9%
Podatek dochodowy		(241)	(234)	(561)	(7)	3%	327	-58%	0%	-1%	-2%
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		1 396	848	2 156	548	54%	(1 308)	-118%	2%	3%	7%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	(7 210)	-	-	(7 210)	0%	-	0%	-11%	0%	0%
Zysk (strata) netto		(5 814)	848	2 156	(6 662)	54%	(1 308)	-118%	-9%	3%	7%

One-2-One S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009

BILANS na dzień 31 grudnia 2009

Komen- tarz	A		B		C		Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Zmiana (B-C) '000 zł	Zmiana (B-C)/C %	Koniec	Koniec	Koniec
	bieżącego okresu '000 zł	ubiegłego okresu '000 zł	Koniec okresu lata wstecz '000 zł	Koniec okresu lata wstecz '000 zł	bieżącego okresu Struktura %	ubiegłego okresu Struktura %					okresu lata wstecz Struktura %		
AKTYWA													
Aktywa trwałe													
	625	236	369	389	165%	(133)	-36%	1%	1%	1%			
	706	862	1 280	(156)	-18%	(418)	-33%	1%	3%	4%			
1	7 652	6 626	14 362	1 026	15%	(7 736)	-54%	14%	23%	42%			
	96	74	159	22	30%	(85)	-53%	0%	0%	0%			
	-	-	63	-	0%	(63)	-100%	0%	0%	0%			
	9 079	7 798	16 233	1 281	16%	(8 435)	-52%	17%	27%	47%			
Aktywa obrotowe													
	37 463	6 571	16 773	30 892	470%	(10 202)	-61%	71%	23%	49%			
	86	53	216	33	62%	(163)	-75%	0%	0%	1%			
	22	21	954	1	5%	(933)	-98%	0%	0%	3%			
	37 571	6 645	17 943	30 926	465%	(11 298)	-63%	71%	23%	53%			
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży													
3	6 264	14 450	-	-8 186	-57%	14 450	0%	12%	50%	0%			
Suma aktywów													
	52 914	28 893	34 176	32 207	111%	(5 283)	-15%	100%	100%	100%			

One-2-One S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009

BILANS na dzień 31 grudnia 2009 (c.d)

Komen- tarz	A Koniec bieżącego okresu '000 zł	B Koniec ubiegłego okresu '000 zł	C Koniec okresu dwa lata wstecz '000 zł	Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Zmiana (B-C) '000 zł	Zmiana (B-C)/C %	Koniec bieżącego okresu Struktura %	Koniec ubiegłego okresu Struktura %	Koniec okresu dwa lata wstecz Struktura %
PASYWA										
Kapitał własny										
Kapitał podstawowy	661	661	661	-	0%	-	0%	1%	2%	2%
Kapitał zapasowy	19 711	19 310	17 154	401	2%	2 156	13%	37%	67%	50%
Pozostałe kapitały rezerwowe	123	123	123	-	0%	-	0%	0%	0%	0%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	(447)	(447)	447	-100%	-	0%	0%	-2%	-1%
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(5 814)	848	2 156	(6 662)	-786%	-1 308	-61%	-11%	3%	6%
Razem kapitały własne	14 681	20 495	19 647	-5 814	-28%	848	4%	28%	71%	57%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania										
Zobowiązania długoterminowe	237	182	177	55	30%	5	3%	0%	1%	1%
Zobowiązania krótkoterminowe	37 996	8 216	14 352	29 780	362%	(6 136)	-43%	72%	28%	42%
4	38 233	8 398	14 529	29 835	355%	(6 131)	-42%	72%	29%	43%
Suma pasywów	52 914	28 893	34 176	24 021	83%	(5 283)	-15%	100%	100%	100%

One-2-One S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009**Sytuacja majątkowa i finansowa, wynik finansowy oraz rentowność Spółki**

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy i rentowność za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresów poprzedzających charakteryzują następujące wskaźniki:

		J.m.	Bieżący okres	Ubiegły okres	Okres dwa lata wstecz
<u>Wskaźniki aktywności</u>					
- produktywność majątku ogółem	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$		1,53	0,93	1,06
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów trwałych}}$		7,44	2,44	2,80
- produktywność kapitału własnego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$		3,57	1,46	1,78
- szybkość obrotu należności	$\frac{\text{przec. stan należności handlowych} \times 365}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	dni	90	66	77
<u>Wskaźniki rentowności</u>					
- rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	-9,27	2,89	7,32
- rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk/strata ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	7,78	14,92	14,10
- rentowność majątku ogółem	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$	%	-14,21	2,69	7,74
- rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$	%	-33,06	4,23	13,02
<u>Wskaźniki finansowania</u>					
- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo ikrótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$		0,72	0,29	0,43
- szybkość obrotu zobowiązań	$\frac{\text{przec. stan zobowiązań handlowych} \times 365}{\text{koszt własny sprzedaży}}$	dni	105	28	52
- pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{aktywa trwałe}}$		1,62	2,63	1,21
- trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{zobowiązaniadługoterminowe}}{\text{suma pasywów}}$		0,28	0,72	0,58
			Koniec bieżącego okresu	Koniec ubiegłego okresu	Koniec okresu dwa lata wstecz
<u>Wskaźniki płynności</u>					
- płynności I	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		0,99	0,81	1,25
- płynności II	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		0,99	0,81	1,25
- płynności III	$\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		0,00	0,00	0,07

One-2-One S.A.**Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009**

			Koniec bieżącego okresu	Koniec ubiegłego okresu	Koniec okresu dwa lata wstecz
<u>Wskaźniki rynku kapitałowego</u>					
- zysk/strata na jedną akcję	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{ilość wyemitowanych akcji}}$	zł	-0,88	0,13	0,33
- cena do zysku/straty na jedną akcję	$\frac{\text{cena rynkowa jednej akcji}}{\text{zysk/strata netto na jedną akcję}}$		-8,02	20,97	16,10
- kapitał własny na jedną akcję	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{ilość wyemitowanych akcji}}$	zł	2,22	3,10	2,97

V. Omówienie wybranych pozycji sprawozdania finansowego**1. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych**

Na pozycję bilansu składa się wartość udziałów i akcji w cenie nabycia w następujących podmiotach:

- Spółki zależne: MobiJoy Sp. z o.o., Comtica Sp. z o.o., iFusion Sp. z o.o., Streemo Sp. z o.o.,
- Spółki stowarzyszone: MobiTrust S.A., Mobicert Sp. z o.o.

2. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Pozycja bilansowa obejmuje przede wszystkim należności handlowe od podmiotów pozostałych oraz należności handlowe i pożyczki udzielone podmiotom powiązanym.

Do dnia badania Spółka uzgodniła 28% salda należności handlowych według stanu na dzień 30.11.2009 oraz 46% sald według stanu na dzień 31.12.2009. Do ostatniego dnia badania Spółka rozliczyła co najmniej 82% należności handlowych.

Na należność z tytułu podatków na dzień bilansowy składa się nadwyżka podatku VAT naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres. Pozycję pozostałych należności tworzą kaucje i wadium stanowiące zabezpieczenie wykonania zawartych umów.

3. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Na pozycję aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży składają się udziały w spółkach zależnych Advanced Telecom Services s.r.o. (ATS), Streemo Sp. z o.o. oraz One-2-One GmbH

Wartość udziałów ATS jest objęta częściowo, natomiast wartość udziałów One-2-One GmbH w całości odpisem aktualizującym.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

Na pozycję składa się przede wszystkim zobowiązania handlowe Spółki oraz otrzymany krótkoterminowy kredyt bankowy.

Na dzień bilansowy spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez Raiffeisen Bank Polska S.A. Zgodnie z warunkami umowy termin spłaty kredytu przypadał w dniu 31.03.2010. Spółka podpisała 30.03.2010 umowę kredytową z Alior Bank S.A., na mocy której został udzielony kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 3,5 mln zł. Pozyskane środki zostały przeznaczone na spłatę zobowiązania z tytułu kredytu wobec Raiffeisen Bank.

Spółka do ostatniego dnia badania uzgodniła, co najmniej 64% sald zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

One-2-One S.A.

**Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009**

5. Przychody ze sprzedaży

Podstawową działalnością Spółki w bieżącym okresie była obsługa ruchu sms, ze sprzedaży tychże usług pochodzi główna część uzyskanych przychodów. Znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży usług w drugim półroczu 2009 wynika z zawarcia przez Spółkę nowych, znaczących umów.

6. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Na pozostałe przychody operacyjne składa się przede wszystkim wartość rozwiązanych zbędnych rezerw oraz otrzymane dotacje. Pozostałe koszty operacyjne wynikają głównie z utworzonych na dzień bilansowy rezerw na przewidywane straty oraz odpisów aktualizujących na należności.

7. Zysk (strata) na działalności zaniechanej

Na stratę na działalności zaniechanej w kwocie 7.210 tys. zł składa się wartość utworzonego odpisu aktualizującego wartość udziałów spółki zależnej ATS (8 900 tys. zł) pomniejszona o rezerwę na podatek odroczonej utworzoną na różnicę przejściową powstałą w związku z tym odpisem aktualizującym (1.690 tys. zł).

VI. Stwierdzenia biegłego rewidenta

- (a) Zarząd Spółki przedstawił żądane informacje, wiarygodne wyjaśnienia i oświadczenia w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie dla celów przeprowadzenia badania oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, które można uznać za poprawne. Zbadane przez nas operacje gospodarcze dokumentowane były w sposób kompletny, przejrzysty i zostały poprawnie ujęte w księgach rachunkowych. Zbadane przez nas zapisy księgowe zostały dokonane poprawnie i kompletnie na podstawie dowodów księgowych. Sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- (c) Przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły a w przypadku dokonania przez Spółkę zmian w zakresie stosowanych zasad wyceny w informacji dodatkowej określono przyczynę wprowadzenia zmian oraz ich wpływ na wynik finansowy za bieżący okres obrotowy zapewniając porównywalność danych finansowych dotyczących okresu bieżącego i ubiegłego. Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego okresu obrotowego został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu.
- (d) Księgi prowadzone są przy pomocy komputera w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny. Stosowane metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania są wystarczające. Dokumentacja księgowa, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe są przechowywane właściwie.
- (e) Na podstawie badania systemu kontroli wewnętrznej Spółki oraz badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego można stwierdzić, że system kontroli wewnętrznej zapewnia prawidłowe i rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych.
- (f) Kapitał podstawowy został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.
- (g) Inwentaryzacje mające miejsce w okresie badanym zostały przeprowadzone prawidłowo, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wyniki inwentaryzacji zostały poprawnie rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych.

One-2-One S.A.**Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009**

-
- (h) Pozycje kształtujące wynik finansowy brutto na działalności gospodarczej Spółki we wszystkich istotnych aspektach zostały ujęte w sposób kompletny i prawidłowy.
 - (i) Wynik finansowy brutto został we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przekształcony w wynik finansowy netto.
 - (j) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostały we wszystkich istotnych aspektach sporządzone prawidłowo w powiązaniu ze sprawozdaniem z sytuacji finansowej, rachunkiem zysków i strat, sprawozdaniem z całkowitych dochodów oraz księgami rachunkowymi.
 - (k) Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego zawierają wszystkie istotne informacje wymagane przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości i Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej i zostały przedstawione we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo.
 - (l) Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia postanowienia Rozporządzenia Ministra Finansów 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 niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.nr 33 poz. 259). Zawarte w nim informacje są zgodne ze sprawozdaniem finansowym za okres bieżący.
 - (m) Dane liczbowe przedstawione w notach do sprawozdania finansowego uzupełnione informacjami zawartymi w części IV i V raportu spełniają w istotnych aspektach wymagania określone przez Krajowe standardy rewizji finansowej wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
 - (n) Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649).

One–2–One S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku**

Spis treści:

1.	Oświadczenia Zarządu	2
2.	Sprawozdanie finansowe	3
3.	Sprawozdanie Zarządu z działalności	36

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Wiceprezes Zarządu
Sławomir Komiński

Członek Zarządu
Jarosław Przybyła

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Piotr Dzieciot

Poznań, dnia 26 kwietnia 2010 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Wiceprezes Zarządu
Sławomir Komiński

Członek Zarządu
Jarosław Przybyła

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Piotr Dzieciot

Poznań, dnia 26 kwietnia 2010 r.

Sprawozdanie finansowe
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

Dla Akcjonariuszy One-2-One S.A.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. Nr 33 poz. 259) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego, dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku 2009 roku oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

	Strona
Wybrane dane finansowe sprawozdania finansowego przeliczone na EURO	4
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujący stratę w kwocie 5 814 tys. PLN	5
Bilans na dzień 31 grudnia 2009 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 52 914 tys. PLN	6
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 5 814 tys. PLN	7
Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 tys. PLN	8
Noty do sprawozdania finansowego	9

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki:

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Wiceprezes Zarządu
Sławomir Komiński

Członek Zarządu
Jarosław Przybyła

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Piotr Dzieciół

Poznań, dnia 26 kwietnia 2010 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE

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

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

	31.12.2009	31.12.2008		
Obowiązujący kurs średni na dzień bilansowy	4,1082	4,1724		
Średnia arytmetyczna kursów	4,3406	3,5321		
	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2008 do 31.12.2008		
	'000 PLN	'000 EUR	'000 PLN	'000 EUR
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	62 746	14 456	29 300	8 295
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 882	1 125	4 371	1 238
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 670	385	524	148
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 637	377	1 082	306
Zysk (strata) netto	(5 814)	(1 339)	848	240
BILANS				
Aktywa trwałe	8 053	1 960	7 798	1 869
Aktywa obrotowe	37 571	9 145	6 645	1 593
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	7 290	1 776	14 450	3 463
Aktywa razem	52 914	12 881	28 893	6 925
Kapitał własny	14 681	3 574	20 495	4 912
w tym: kapitał podstawowy	661	161	661	158
Zobowiązanie długoterminowe	237	58	182	44
Zobowiązania krótkoterminowe	37 996	9 249	8 216	1 969
Pasywa razem	52 914	12 881	28 893	6 925
RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	666	153	(1 076)	(305)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(472)	(109)	(4 146)	(1 174)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(193)	(44)	4 289	1 214
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	22	5	21	6
Liczba akcji/udziałów w sztukach	6 612 741	6 612 741	6 612 741	6 612 741
Średnia ważona liczba akcji	6 612 741	6 612 741	6 612 741	6 612 741
Zysk/strata w PLN/EUR	-5 814 000	-1 339 446	848 000	240 084
Zysk/strata na jedną akcję	-0,88	-0,20	0,13	0,04
Wartość księgowa na jedną akcję	2,22	0,54	3,10	0,74

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009

	Nota	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	62 746	29 300
Koszt własny sprzedaży	2	(57 864)	(24 929)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		4 882	4 371
Koszty sprzedaży	2	(695)	(1 197)
Koszty ogólnego zarządu	2	(3 067)	(3 022)
Pozostałe przychody operacyjne	3	655	58
Pozostałe koszty operacyjne	4	(105)	(72)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	5	-	386
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 670	524
Przychody (koszty) finansowe – netto	6	(33)	558
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 637	1 082
Podatek dochodowy	7	(241)	(234)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 396	848
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	8	(7 210)	-
Zysk (strata) netto		(5 814)	848
 Zysk (strata) na jedną akcję w PLN	9		
Zwykły		(0,88)	0,13
Rozwodniony		(0,72)	0,13

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

BILANS
na dzień 31 grudnia 2009

	Nota	31 grudnia 2009 '000 PLN	31 grudnia 2008 '000 PLN
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	10	625	236
Rzeczowe aktywa trwałe	11	706	862
Inwestycje w jednostkach zależnych	12	6 626	6 626
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21,23	96	74
		<u>8 053</u>	<u>7 798</u>
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	13	37 463	6 571
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	22	21
Pozostałe aktywa	14	86	53
		<u>37 571</u>	<u>6 645</u>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	16	<u>7 290</u>	<u>14 450</u>
Aktywa razem		<u>52 914</u>	<u>28 893</u>
	Nota	31 grudnia 2009 '000 PLN	31 grudnia 2008 '000 PLN
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	17	661	661
Kapitał zapasowy	18	19 711	19 310
Kapitał rezerwowy pozostały	19	123	123
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	(447)
Zysk netto okresu obrotowego		(5 814)	848
Razem kapitały własne		<u>14 681</u>	<u>20 495</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	237	182
		<u>237</u>	<u>182</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	24	33 710	3 499
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		190	259
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	20	4 096	4 289
Rezerwy krótkoterminowe	25	-	169
		<u>37 996</u>	<u>8 216</u>
Pasywa razem		<u>52 914</u>	<u>28 893</u>

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009

	31 grudnia 2009 '000 PLN	31 grudnia 2008 '000 PLN
Kapitał podstawowy		
Stan na początek okresu	661	661
Stan na koniec okresu	661	661
Kapitał zapasowy		
Stan na początek okresu	19 310	17 154
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	401	2 156
Stan na koniec okresu	19 711	19 310
Kapitał rezerwowy pozostały		
Stan na początek okresu	123	123
Stan na koniec okresu	123	123
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		
Stan na początek okresu	(447)	(447)
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	848	2 156
Przeniesienie na kapitał zapasowy	(401)	(2 156)
Stan na koniec okresu	-	(447)
Zysk netto		
Stan na początek okresu	848	2 156
Przeniesienie na nierozliczony wynik z lat ubiegłych	(848)	(2 156)
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(5 814)	848
Stan na koniec okresu	(5 814)	848
Razem kapitały własne		
Stan na początek okresu	20 495	19 647
Stan na koniec okresu	14 681	20 495

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009

	Nota	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej *		1 007	(376)
Odsetki zapłacone		(323)	(228)
Podatek dochodowy zapłacony		(18)	(472)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28	<u>666</u>	<u>(1 076)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Otrzymane dotacje		283	-
Otrzymane pożyczki		350	1 100
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego		-	824
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego		1	-
Wydanki na zakup majątku trwałego		(964)	(83)
Udzielone pożyczki		(117)	(2 060)
Zakup podmiotu zależnego		<u>(25)</u>	<u>(3 927)</u>
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(472)</u>	<u>(4 146)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		<u>(193)</u>	<u>4 289</u>
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		<u>(193)</u>	<u>4 289</u>
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów			
		1	(933)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		<u>21</u>	<u>954</u>
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		<u><u>22</u></u>	<u><u>21</u></u>

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

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009

Podstawowe dane jednostki:

Firma Spółki	One-2-One S.A.
Siedziba	ul. Rakoniewicka nr 20, 60-111 Poznań
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer w rejestrze	KRS 0000246988
Numer PKD	6209Z
Skład Zarządu	Według stanu na dzień 31.12.2009 Prezes Zarządu – Tomasz Długiewicz Wiceprezes Zarządu – Sławomir Komiński Członek Zarządu – Jarosław Przybyła
Skład Rady Nadzorczej	Według stanu na dzień 31.12.2009 Przewodniczący Rady Nadzorczej – Sylwester Janik Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Wojciech Prentki Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Czechowicz* Członek Rady Nadzorczej – Rafał Małecki Członek Rady Nadzorczej – Rafał Styczeń

* Tomasz Czechowicz został odwołany z funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 3 grudnia 2009 r. zgodnie z Raportem Bieżącym nr 39/2009 z dnia 10 grudnia 2009. Na to miejsce, w dniu 21 stycznia 2010 r., został powołany Jacek Murawski – Raport Bieżący nr 3/2010 z dnia 22 stycznia 2010 r.

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

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

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

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

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

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

Zasady rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych. Księgi rachunkowe Spółki są prowadzone w polskich złotych.

Przychody

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

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Waluty obce, waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przygotowane w złotych polskich, które jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki. Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Świadczenia pracownicze

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka nie prowadzi programów płatności instrumentami kapitałowymi skierowanych do pracowników.

Podatki

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

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

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w wyniku różnic pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest

rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Maszyny i urządzenia 4% - 33%

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Utrata wartości

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

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

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

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

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

Aktywa 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 Spółki w momencie, gdy One-2-One S.A. staje się stroną wiążącej umowy.

Należności z tytułu dostaw i usług

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki 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 Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń i jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje zmniejszenie zasobów odzwierciedlających korzyści ekonomiczne Spółki oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania. Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Spółka ogłosiła wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

Status zatwierdzenia Standardów w UE

Obecnie MSSF, w kształcie zatwierdzonym przez UE, nie różnią się w istotny sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które wg stanu na dzień 31.12.2009 r. nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania.

MSSF 3 (zmiana) „Połączenia jednostek gospodarczych” (opublikowany 10.01.2008)

Standard ten obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 01.07.2009 lub po tej dacie. Wcześniejsze zastosowanie standardu dopuszczalne jest w określonych warunkach. Wprowadzone zmiany zawierają możliwość wyboru ujęcia udziałów mniejszości albo według wartości godziwej albo ich udziału w wartości godziwej zidentyfikowanych aktywów netto, przeszacowanie dotychczas posiadanych w nabytej jednostce udziałów do wartości godziwej z odniesieniem różnicy do rachunku zysków i strat oraz dodatkowe wytyczne dla zastosowania metody nabycia, w tym traktowanie kosztów transakcji jako koszt okresu, w którym został on poniesiony. Spółka zastosuje się do powyżej opisanej zmiany do standardu od 01.01.2010.

Poprawki do MSSF 2009 (opublikowany dnia 16.04.2009)

Poprawki do MSSF 2009 zmieniają 12 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Większość zmian będzie obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 01.01.2010.

MSR 27 (zmiana) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” (opublikowany dnia 10.01.2008)

Standard obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 01.07.2009 lub po tej dacie; w określonych warunkach dopuszczalne jest również wcześniejsze jego stosowanie. Standard wymaga, aby efekty transakcji z udziałowcami mniejszościowymi były ujmowane bezpośrednio w kapitale, o ile zachowana jest kontrola nad jednostką przez dotychczasową jednostkę dominującą. Standard również uszczegóławia sposób ujęcia w przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, tzn. wymaga przeszacowania pozostałych udziałów do wartości godziwej i ujęcie różnicy w rachunku zysków i strat. Zmiana standardu nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” (opublikowany 18.06.2009)

Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2010 lub po tej dacie. Zmiany precyzują ujęcie płatności w formie akcji rozliczanych gotówkowo wewnątrz grupy kapitałowej. Zmiany uściślają zakres MSSF 2 oraz regulują łączne stosowanie MSSF 2 oraz innych standardów. Zmiany wprowadzają do standardu zagadnienia uregulowane wcześniej w interpretacjach KIMSF 8 oraz KIMSF 11. Spółka zastosuje zmiany do MSSF 2 od 01.01.2010. Zarząd jest obecnie w trakcie oceny wpływu tej interpretacji na sprawozdanie finansowe.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” (opublikowany 23.01.2009)

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2010 lub po tej dacie. Zmiany wprowadzają dodatkowe wyłączenia od dokonywania wyceny aktywów na dzień przejścia na MSSF dla spółek działających w sektorze naftowym i gazowym. Zmiana standardu nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

KIMSF 17 „Dystrybucja do właścicieli aktywów nie będących środkami pieniężnymi” (opublikowany 27.11.2008)

Interpretacja KIMSF 17 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 01.07.2009 lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie momentu rozpoznania dywidendy, wyceny dywidendy oraz ujęcia różnicy pomiędzy wartością dywidendy a wartością bilansową dystrybuowanych aktywów. Spółka zastosuje KIMSF 17 od 01.01.2010 jednak w chwili obecnej nie ma ona wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

KIMSF 18 „Przeniesienie aktywów od klientów” (opublikowany 29.01.2009)

Interpretacja KIMSF 18 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 01.07.2009 lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie ujęcia przeniesienia aktywów od klientów, mianowicie, sytuacje w których spełniona jest definicja aktywa, identyfikację oddzielnie identyfikowalnych usług (świadczonych usług w zamian za przeniesione aktywo), ujęcie przychodu i ujęcie środków pieniężnych uzyskanych od klientów. Spółka zastosuje KIMSF 18 od 01.01.2010. jednak w chwili obecnej nie ma ona wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSR 32 „Klasyfikacja emisji uprawnień” (opublikowany 08.10.2009)

Zmiany do MSR 32 obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 01.02.2010 lub po tej dacie. Zmiany dotyczą rachunkowości emisji uprawnień (uprawnień, opcji, warrantów),

denominowanych w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta. Zmiany wymagają, aby, przy spełnieniu określonych warunków, emisja uprawnień była klasyfikowana jako kapitał własny niezależnie od tego, w jakiej walucie ustalona jest cena realizacji uprawnienia. Spółka zastosuje zmiany do MSR 32 od 01.01.2010. jednak w chwili obecnej nie ma ona wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSR 24 „Transakcje z jednostkami powiązаныmi” (opublikowany 04.11.2009)

Zmiany do MSR 24 „Transakcje z jednostkami powiązаныmi” obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2011 lub po tej dacie. Zmiany wprowadzają uproszczenia w zakresie wymagań odnośnie ujawniania informacji przez jednostki powiązane z instytucjami państwowymi oraz doprecyzowują definicje jednostki powiązanej. Spółka zastosuje zmiany do MSR 24 od 01.01.2011 jednak w chwili obecnej nie ma ona wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (opublikowany 12.11.2009)

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie. Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji: zamortyzowany koszt i wartość godziwą. Podejście MSSF 9 jest oparte na modelu biznesowym stosowanym przez jednostkę do zarządzania aktywami oraz na cechach umownych aktywów finansowych. MSSF 9 wymaga także stosowania jednej metody szacowania utraty wartości aktywów. Spółka zastosuje MSSF 9 od 01.01.2013 jednak w chwili obecnej nie ma ona wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do KIMSF 14 „Zaliczki na poczet minimalnych wymogów finansowania” (opublikowany 26.11.2009)

Zmiany do interpretacji KIMSF 14 obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 01.01.2011 lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie ujęcia wcześniejszej wpłaty składek na pokrycie minimalnych wymogów finansowania jako aktywa w jednostce wpłacającej. Spółka zastosuje zmiany do KIMSF14 od 01.01.2011 jednak w chwili obecnej nie ma ona wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

KIMSF 19 „Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych” (opublikowany 26.11.2009)

Interpretacja KIMSF 19 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 01.07.2010 lub po tej dacie. Interpretacja ta objaśnia zasady rachunkowości stosowane w sytuacji, gdy w wyniku renegotjacji przez jednostkę warunków jej zadłużenia zobowiązanie zostaje uregulowane poprzez emisję instrumentów kapitałowych skierowaną na wierzyciela. Interpretacja wymaga wyceny instrumentów kapitałowych w wartości godziwej i rozpoznania zysku lub straty w wysokości różnicy pomiędzy wartością księgową zobowiązania a wartością godziwą instrumentu kapitałowego. Spółka zastosuje KIMSF19 od 01.01.2010 jednak w chwili obecnej nie ma ona wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, powyższe zmiany do MSR 24, MSSF 9, MSSF 1, KIMSF 14 oraz KIMSF 19 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu jakichkolwiek Standardów, zmian do Standardów i Interpretacji. Nowe regulacje zastosowane po raz pierwszy do niniejszego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w kolejnej notce.

Standardy zastosowane po raz pierwszy

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka zastosowała po raz pierwszy następujące regulacje:

Zmiana do MSSF 2 „Płatności w formie akcji własnych: warunki nabywania uprawnień oraz anulowania” (opublikowana dnia 17.01.2008 i zatwierdzona w UE w dniu 16.12.2008)

Zmiana ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2009 lub po tej dacie. Spółka zastosowała zmiany wynikające z poprawki zgodnie z przepisami przejściowymi. Powyższe zmiany nie miały jednak wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

MSSF 8 „Segmenty operacyjne” (opublikowane 30.11.2006)

Standard MSSF 8 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 01.01.2009 lub po tej dacie. 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. Spółka zastosowała MSSF 8 od 01.01.2009.

Zmiana do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” (opublikowana dnia 06.09.2007 i zatwierdzona w UE w dniu 17.12.2008)

Zmiana ta ma zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się dnia 01.01.2009 i później. Zmiana dotyczy modyfikacji nazewnictwa podstawowych sprawozdań finansowych oraz ich prezentacji. Spółka zastosowała do niniejszego sprawozdania finansowego znowelizowany standard wprowadzając zmiany w sposób retrospektywny. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych, a jedynie na prezentację sprawozdań finansowych oraz tytułu tych sprawozdań.

Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” (opublikowane dnia 29.03.2007 i zatwierdzona w UE w dniu 10 grudnia 2008 roku)

Zmiany mają zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 01.01.2009 i później, oraz obejmują eliminację dotychczasowej opcji możliwości ujmowania kosztów finansowania zewnętrznego bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Spółka do poprzednich sprawozdań finansowych stosowała zasadę ujmowania kosztów finansowania zewnętrznego w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia. Od 01.01.2009 Spółka stosuje zasadę kapitalizacji zgodnie ze znowelizowanym standardem. Zgodnie z przepisami przejściowymi, zmiana ta wprowadzona została prospektywnie. Zmiany powyższego standardu nie mają wpływu na uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” i MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” (opublikowane dnia 14.02.2008 i zatwierdzone w UE w dniu 21.01.2009)

Zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2009 lub po tej dacie. (Dopuszczono ich zastosowanie z wyprzedzeniem pod warunkiem spełnienia określonych w standardzie warunków.) Zmiany te dotyczą emitentów instrumentów finansowych, które mają opcję sprzedaży, albo instrumentów lub ich składników, które nakładają na podmiot obowiązek przekazanie drugiej stronie proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki wyłącznie w przypadku jej likwidacji. Według znowelizowanego MSR 32 (pod warunkiem spełnienia określonych kryteriów) instrumenty te będą klasyfikowane jako kapitał własny. Przed modyfikacją Standardu klasyfikowano je jako zobowiązania finansowe. Według znowelizowanego MSR niektóre instrumenty finansowe z opcją sprzedaży oraz nakładające na emitenta obowiązek przekazania posiadaczowi proporcjonalnego udziału w aktywach netto jednostki, w przypadku jej likwidacji stanowią kapitał własny. Zmiany odnoszą się oddzielnie do każdego z tych dwóch typów instrumentów i wyznaczają szczegółowe kryteria, które należy spełnić, by móc zaprezentować dany instrument w kapitale własnym. Spółka zastosowała zmiany zgodnie z przepisami przejściowymi. Wyżej wymienione zmiany nie miały jednak wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” oraz do MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” (opublikowane w dniu 22.05.2008 roku i zatwierdzone w UE w dniu 23.01.2009 roku)

Zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2009 lub po tej dacie (dopuszczono wcześniejsze zastosowanie.) Zmiany pozwalają na zastosowanie jako „domniemany koszt” albo wartość godziwą albo wartość bilansową ustaloną według dotychczasowych zasad rachunkowości dla jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz współzależnych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Ponadto wyeliminowano definicję metody kosztowej i zastąpiono zasadą rozpoznania przychodu w związku z otrzymanymi dywidendami w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Spółka zastosowała zmiany do MSSF 1 i MSR 27 od 01.01.2009 jednak w chwili obecnej nie ma on wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSSF 7 (zmiany) „Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji” (opublikowany dnia 05.03.2009)

Zmodyfikowany standard obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 01.01.2009 lub po tej dacie. Zmiany niniejszego standardu mają na celu podniesienie jakości ujawnianych informacji dotyczących instrumentów finansowych, wprowadzając trzypoziomową hierarchię ujawnień, dotyczących wyceny wartości godziwej, oraz wymagając ujawnienia dodatkowych informacji przez jednostki na temat relatywnej wiarygodności wyceny wartości godziwej. Ponadto dodatkowo uściślają i rozszerzają istniejące wymogi ujawnień związanych z ryzykiem płynności. Spółka zastosowała zmiany w MSSF 7 od dnia 01.01.2009.

(MSSF (2008) „Poprawki do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej” (opublikowane dnia 22.05.2008 i zatwierdzone w UE w dniu 23.01.2009)

Większość poprawek obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2009 lub po tej dacie (z możliwością wcześniejszego zastosowania po spełnieniu określonych w standardzie warunków). Wprowadzone poprawki doprecyzowały wymagane ujęcie księgowe w sytuacjach, w których poprzednio dopuszczana była dowolność interpretacji. Najważniejsze z nich to nowe lub znowelizowane wymogi dotyczące klasyfikacji aktywów i zobowiązań podmiotu zależnego jako przeznaczonych do zbycia w sytuacji, gdy podmiot dominujący jest zobowiązany do zaplanowania sprzedaży udziałów kontrolnych, ale zamierza zachować udział niekontrolny, przeniesienie składników rzeczowego majątku trwałego (przeznaczonego pierwotnie do wynajęcia) do zapasów w chwili gdy aktywa te nie są już przedmiotem najmu i są przeznaczone do zbycia oraz ujęcie wpływów ze zbycia takich aktywów w przychodach, ujmowanie dotacji państwowych wynikających z kredytów oprocentowanych poniżej stopy rynkowej, klasyfikacja środków trwałych w budowie przeznaczonych na cele inwestycyjne jako nieruchomości inwestycyjnych zgodnie z MSR 40, co powoduje, że jeśli jest to zgodne z ogólnymi zasadami rachunkowości jednostki, wycenia się je w wartości godziwej, a wartość godziwa środków trwałych w budowie da się wiarygodnie wycenić. Spółka zastosowała zmiany wynikające z poprawek zgodnie z przepisami przejściowymi. Zmiany te nie miały jednak wpływu na uprzednio wykazane wyniki finansowe oraz wartość kapitałów własnych.

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – „Kryteria uznania za pozycję zabezpieczaną”.

Zmiany do MSR 39 „Kryteria uznania za pozycję zabezpieczaną” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 31.07.2008 i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 01.07.2009 lub po tej dacie. Zmiany zawierają wyjaśnienie jak należy w szczególnych okolicznościach stosować zasady określające, czy zabezpieczane ryzyko lub część przepływów pieniężnych spełniają kryteria uznania za pozycję zabezpieczaną. Wprowadzono zakaz wyznaczania inflacji jako możliwego do zabezpieczenia komponentu instrumentu dłużnego o stałej stopie procentowej. Zmiany zabraniają także włączania wartości czasowej do jednostronnie zabezpieczanego ryzyka, gdy opcje traktuje się jako instrument zabezpieczający. Spółka zastosowała zmiany do MSR 39 od 01.01.2009 jednak w chwili obecnej nie ma on wpływu na sprawozdanie finansowe.

Pozostałe interpretacje i ich zmiany, które nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki:

KIMSF 13 „Programy lojalnościowe dla klientów”

KIMSF 15 „Umowy w zakresie sektora nieruchomości”

KIMSF 16 „Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną”

Zmiany do KIMSF 9 i MSR 39 „Instrumenty wbudowane”.

KIMSF 12 „Porozumienia o świadczeniu usług publicznych”

KIMSF 14 „Pułap dla aktywów z tytułu programu określonych świadczeń, minimalne wymogi w zakresie finansowania i ich wzajemne oddziaływanie”.

Segmenty działalności

Segment geograficzny dostarcza produkty lub usługi w pewnym środowisku gospodarczym, które podlega rodzajom ryzyka i przynosi zwroty inne niż w przypadku segmentów funkcjonujących w innych środowiskach gospodarczych.

Po szczegółowej analizie działalności Spółki Zarząd uważa, że zarówno rynki, na których działa Spółka (obszar Polski) jak i produkty Spółki, ze względu na ich stosunkowo homogeniczny charakter

nie różnią się istotnie zarówno stopą zwrotu jak i ryzykiem. Dlatego też zrezygnowano z prezentacji składników bilansowych, działalności oraz wyników finansowych Spółki w podziale na segmenty.

Zysk na jedną akcję

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

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

Inflacja

Wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2009 r. wyniósł 3,5%. Dane finansowe ujęte w niniejszym sprawozdaniu nie wymagały korekt o wskaźniki inflacyjne.

Ważniejsze oszacowania i osądy księgowe

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

Szacowana utrata wartości aktywów

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

Wycena rezerw

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Ze względu na nieistotność (bardzo młoda załoga, zatrudnienie na poziomie 29 osób, tylko zobowiązania wynikające z kodeksu pracy w odniesieniu do odpraw emerytalnych) Spółka nie ujmuje w sprawozdaniu rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.

Podatek odroczony

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

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

1. Przychody ze sprzedaży

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	-	1
Przychody ze sprzedaży usług	62 746	29 299
Razem	62 746	29 300

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

2. Koszty według rodzaju

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(722)	(624)
Zużycie materiałów i energii	(142)	(258)
Usługi obce	(58 084)	(25 399)
Podatki i opłaty	(76)	(119)
Wynagrodzenia	(1 665)	(1 917)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(272)	(325)
Pozostałe koszty	(541)	(278)
Zmiana stanu produktów (koszty nie poniesione)	(124)	(228)
Razem	(61 626)	(29 148)

3. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Otrzymane dotacje	176	-
Rozwiązanie rezerw	464	44
Zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego należności	7	-
Pozostałe przychody	8	14
Razem	655	58

4. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Rezerwa na przewidywane kary i straty	(33)	(36)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	(10)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(6)	-
Odpis aktualizacyjny należności	(23)	(21)
Pozostałe koszty	(43)	(5)
Razem	(105)	(72)

5. Zyski / straty z inwestycji

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Zysk ze sprzedaży akcji MobiTrust S.A.	-	386
Razem	-	386

6. Koszty finansowe netto

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Przychody z odsetek	302	647
Koszty odsetek	(330)	(257)
Różnice kursowe	(5)	168
Razem	(33)	558

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

7. Podatek dochodowy

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Podatek bieżący	(208)	(144)
Podatek odroczony	(33)	(90)
Razem	(241)	(234)

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

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

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Zysk przed opodatkowaniem	1 637	1 082
Obciążenie podatkowe według obowiązującej stawki podatkowej 19%	(311)	(206)
Wpływ przychodów i kosztów nie wpływających na podstawę opodatkowania:		
- reprezentacja limitowana	(3)	(6)
- składki na rzecz organizacji	(9)	(8)
- składki na PFRON	0	(3)
- odpisy aktualizacyjne	(1)	(1)
- odsetki	-	-
- przyrost rezerw	(6)	(7)
Koszty rezerw na ryzyka	88	-
Pozostałe koszty	1	(3)
Obciążenie podatkowe	(241)	(234)

8. Działalność zaniechana

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Odpis aktualizujący wartość udziałów w ATS s.r.o.	(8 901)	-
Podatek odroczony z tyt. odpisu aktualizującego	1 691	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(7 210)	-

9. Zysk przypadający na jedną akcję

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

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 PLN
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Spółki (w PLN)	(5 814 167)	848 341
Zysk/strata zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(5 814 167)	848 341
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	6 612 741	6 612 741
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję	8 025 000	6 612 741
Zysk/strata na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,88)	(0,13)
Rozwodniony zysk/strata na akcję (w PLN na jedną akcję)*	(0,72)	0,13

* Możliwe podniesienie kapitału w ramach kapitału docelowego

10. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe '000 PLN
Stan na 1 stycznia 2008	
Koszt (brutto)	524
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(155)
Wartość księgowa netto	369
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008	
Wartość księgowa netto na początek okresu	369
Zwiększenia	4
Amortyzacja	(137)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	236
Stan na 31 grudnia 2008	
Koszt (brutto)	436
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(200)
Wartość księgowa netto koniec okresu	236
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009	
Wartość księgowa netto na początek okresu	236
Zwiększenia	624
Amortyzacja	(235)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	625
Stan na 31 grudnia 2009	
Koszt (brutto)	1 060
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(435)
Wartość księgowa netto koniec okresu	625

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

11. Rzeczowe aktywa trwałe

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

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009

Wartość księgowa netto na początek okresu	862
Zwiększenia	340
Likwidacja, zbycie środków trwałych	(15)
Amortyzacja	(489)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	698

Stan na 31 grudnia 2009

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	1 830
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 124)
Wartość księgowa netto	706

Na dzień bilansowy 31.12.2009 nie było ustanowione zabezpieczenie na majątku trwałym Spółki.

12. Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone

Stan na 31.12.2009

Nazwa jednostki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
MobiJOY Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	100%	pełna
Comtica Sp. z o.o.	Warszawa, ul. E. Plater 25/8	77,25%	77,25%	pełna
iFusion Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	100%	pełna

Wartość bilansowa przedstawia się następująco:

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
MobiJOY Sp. z o.o.	4 119	4 119
Comtica Sp. z o.o.	2 455	2 455
iFusion Sp. z o.o.	52	52
Razem	6 626	6 626

Zgodnie ze standardem MSR 36 dotyczącym utraty wartości aktywów, którego celem jest zapewnienie, że aktywa jednostek gospodarczych są wykazywane w wartości nieprzekraczającej ich wartości możliwej do odzyskania, Spółka dokonuje weryfikacji czy wartość bilansowa inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych nie przekracza ich wartości godziwej. W uzasadnionych przypadkach przeprowadzane są testy na trwałą utratę wartości. Wartość godziwą nabytych i konsolidowanych jednostek zależnych i stowarzyszonych ustalono w oparciu o wyceny z zastosowaniem metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Wyceny te wymagają stosowania oszacowań dotyczących prognozowanych przepływów pieniężnych w oparciu o pięcioletnie plany finansowe każdej ze spółek. Na dzień 31 grudnia 2009 roku przepływy pieniężne wykraczające poza pięcioletni okres prognozy były ekstrapolowane przy zastosowaniu 5% szacunkowej stopy wzrostu. Stopa dyskontowa została obliczona na poziomie 13,6%. Prognozy spółek będące podstawą wyceny oparto na ich historycznych wynikach finansowych, założeniach dotyczących perspektyw rozwoju rynków oraz segmentów działalności a także z uwzględnieniem synergii pomiędzy podmiotami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej One-2-One. Wszystkie jednostki zależne i stowarzyszone są monitorowane w trakcie roku pod kątem możliwej utraty wartości.

13. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Należności handlowe	29 179	1 957
Odpis aktualizujący wartość należności	(38)	(21)
Należności handlowe netto	29 141	1 935
Należności podatkowe	906	74
Pozostałe należności	1 213	55
Należności handlowe od podmiotów powiązanych	2 622	1 756
Pożyczki i odsetki należne od podmiotów powiązanych	3 581	2 751
Razem	37 463	6 571

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

Wiekowanie należności handlowych przedstawia się następująco:

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Bieżące	27 805	2 077
Przeterminowane:		
Do 30 dni	1 843	649
Od 30 do 90 dni	366	543
Od 90 do 180 dni	312	414
Powyżej 180 dni	1 475	30
Razem	31 801	3 713

14. Pozostałe aktywa

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Koszty dotyczące przyszłych okresów	86	53
Razem	86	53

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	3	6
Krótkoterminowe depozyty bankowe	19	15
Razem	22	21

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

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	21
Krótkoterminowe kredyty bankowe	(4 096)	(4 289)
Razem	(4 074)	(4 268)

16. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Stan na 31.12.2009

Nazwa jednostki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
One-2-One Mobile Ideas GmbH	Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
Advanced Telecom Services, s.r.o.	Czechy, Praha 4, Na Hrebenech II Warszawa,	100%	100%	pełna
Streemo Sp. z o.o.	ul. Czapli 13 Poznań,	75,06%	75,06%	pełna
MobiTrust S.A.	ul. Matejki 29/4 Kraków,	35,86%	35,86%	praw własności
Mobicert Sp. z o.o.	ul. Lubicz 27	43,83%	43,83%	praw własności

Stan na 31.12.2008

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

Wartość bilansowa przedstawia się następująco:

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
One-2-One Mobile Ideas GmbH	-	-
Advanced Telecom Services s.r.o.	5 691	12 901
Mobicert Sp. z o.o.	76	26
Streemo Sp. z o.o.	573	573
MobiTrust S.A.	950	950
Razem	7 290	14 450

Emitent nadal aktywnie podejmuje próby sprzedaży pozostałych podmiotów zależnych, przeznaczonych do sprzedaży uchwałą z dnia 20 grudnia 2008 r. Aktywa te pozostają dostępne do sprzedaży i są prezentowane zgodnie ze standardem MSSF 5. Niedokonanie sprzedaży aktywów w początkowym rocznym okresie od dnia przeznaczenia ich do sprzedaży spowodowane było okolicznościami, których wystąpienia nie traktowano jako prawdopodobne w chwili podejmowania decyzji o przeznaczeniu do sprzedaży. Emitent podjął działania konieczne do zareagowania na zmianę okoliczności i aktywa przeznaczone do sprzedaży są aktywnie wystawione na rynku po cenie uwzględniającej zmienione warunki.

17. Kapitał podstawowy

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:	661	661
liczba akcji	6 612 741	6 612 741
Wartość nominalna jednej akcji w PLN	0,10	0,10
Wartość nominalna wszystkich akcji	661	661

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

18. Kapitał zapasowy

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Stan na początek okresu	19 310	17 154
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	401	2 156
Stan na koniec okresu	19 711	19 310

19. Kapitał rezerwowy pozostały

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Realizacja opcji menadżerskiej dla Zarządu	123	123
Stan na koniec okresu	123	123

20. Kredyty i pożyczki

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Krótkoterminowe - Kredyty w rachunku bieżącym	4 096	4 289
Kredyty i pożyczki razem	4 096	4 289

W omawianym okresie Spółka nie zaciągała nowych kredytów, jedynie w dniu 30 kwietnia 2009 r. podpisano z Raiffeisen Bank Polska S.A. Aneks do umowy kredytowej z dnia 2 listopada 2005 r. dotyczący zmniejszenia limitu kredytu obrotowego do kwoty 1 mln PLN oraz zamiany 4 mln PLN kredytu obrotowego na kredyt rewolwingowy. Oprocentowanie wynosiło: WIBOR dla jednotygodniowych depozytów powiększony o marżę 3,5 punktu procentowego w skali roku.

21. Podatek odroczony

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

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	96	74
	<u>96</u>	<u>74</u>
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	(237)	(182)
	<u>(237)</u>	<u>(182)</u>

Zmiany stanu odroczonego podatku dochodowego przedstawiają się następująco:

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Stan na początek okresu	(108)	(18)
Obciążenie wyniku finansowego	(33)	(90)
Stan na koniec okresu	(141)	(108)

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

22. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Koszty podatkowe okresów poprzednich '000 PLN	Odsetki naliczone '000 PLN	Razem '000 PLN
Stan na 1 stycznia 2008	(113)	(64)	(177)
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	(1)	(4)	(5)
Stan na 31 grudnia 2008	(114)	(68)	(182)
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	-	(55)	(55)
Stan na 31 grudnia 2009	(113)	(124)	(237)

23. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Strata podatkowa '000 PLN	Odpis aktualizacyjny należności '000 PLN	Koszty ponoszone w miesiącach następnych '000 PLN	Razem '000 PLN
Stan na 1 stycznia 2008	83	-	76	159
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	(83)	(3)	1	(85)
Stan na 31 grudnia 2008	-	(3)	77	74
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	-	1	21	22
Stan na 31 grudnia 2009	-	(2)	98	96

24. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Zobowiązania handlowe	31 995	1 150
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	1 196	2 039
Zobowiązanie z tytułu podatków	61	137
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	21	34
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	81	79
Pozostałe zobowiązania	74	46
Fundusze specjalne	18	14
Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	264	-
	33 710	3 499

Średni termin płatności zobowiązań handlowych wynosi 50 dni. Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

25. Rezerwy

	na ryzyka podatkowe '000 PLN
Ujęte w rachunku zysków i strat	
Stan na 1 stycznia 2009	169
- utworzenie dodatkowych rezerw	36
- rozwiązanie rezerw	(205)
Stan na 31 grudnia 2009	-

26. Świadczenia pracownicze

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

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	81	79

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

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	(1 665)	(1 917)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(272)	(325)
Razem	(1 937)	(2 242)

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu:

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 Liczba pracowników	od 01.01.2008 do 31.12.2008 Liczba pracowników
W przeliczeniu na pełne etaty		
Pracownicy umysłowi	23,92	28,25

27. Programy motywacyjne oparte na akcjach

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

28. Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Zysk\strata netto roku obrotowego	(5 814)	848
Korekty:		
Podatek dochodowy	241	234
Amortyzacja środków trwałych	489	487
Amortyzacja wartości niematerialnych	235	137
(Zysk)/strata z inwestycji	-	(386)
Przychody z tytułu odsetek	(301)	(646)
Koszty odsetek	330	257
	992	83
Zmiany stanu kapitału obrotowego	5 829	(1 307)
Należności handlowe oraz pozostałe należności	(30 891)	10 202
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	36 720	(11 509)
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 007	(376)
Odsetki zapłacone	(323)	(228)
Podatek dochodowy zapłacony	(18)	(472)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	666	(1 076)

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

29. Zobowiązania warunkowe

	Stan na koniec 31 grudnia 2009	Stan na koniec 31 grudnia 2008
	'000 PLN	'000 PLN
Z tyt. weksli zabezpieczających dotacje unijne	1 048	988
Promesa zabezpieczająca dotacje unijne	1 337	1 337

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

30. Umowy leasingu operacyjnego

Spółka ponosi wydatki związane z wynajmem powierzchni na prowadzenie działalności gospodarczej.

Opłaty roczne z tym związane są następujące:

	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2008 do 31.12.2008
	'000 PLN	'000 PLN
Minimalne opłaty z tytułu wynajmu powierzchni na prowadzenie działalności	698	465

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

	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2008 do 31.12.2008
	'000 PLN	'000 PLN
w okresie do roku	543	528
w okresie od 2 – 5 lat	330	824
Powyżej 5 lat	-	-
Razem	873	1 353

31. Instrumenty finansowe

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

	31.12.2009	31.12.2008
	'000 PLN	'000 PLN
<u>I grupa ryzyka</u>		
Udziały i akcje (nota 12)	7 652	6 626
Razem	7 652	6 626
<u>II grupa ryzyka</u>		
Należności handlowe oraz pozostałe należności (nota 13)	37 462	6 571
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania (nota 24)	33 710	3 499
Razem	71 172	10 070
<u>III grupa ryzyka</u>		
Kredyty i pożyczki otrzymane (nota 20)	4 096	4 289
Kredyty i pożyczki udzielone (nota 13)	3 581	2 751
Razem	7 677	7 040
<u>IV grupa ryzyka</u>		
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (nota 16)	7 290	14 450
Razem	7 290	14 450
<u>V grupa ryzyka</u>		
Środki pieniężne (nota 15)	22	21
Razem	22	21

32. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- **Ryzyko rynkowe**

Ryzyko zmiany kursu walut

W ocenie Zarządu Spółka nie jest narażona na istotne ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na dominującą sprzedaż produktów oraz ponoszenie kosztów działalności w walucie funkcjonalnej. Na dzień 31.12.2009 r. Spółka nie ma rozrachunków w walutach obcych, a przez to nie ma ekspozycji na takie ryzyko.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

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

Ryzyko zmian cen produktów

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

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

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

- **Ryzyko kredytowe**

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

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

- **Ryzyko utraty płynności**

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W dniu 30 marca 2010 r. Zarząd One-2-One S.A. podpisał umowę kredytową z Alior Bank S.A. Otrzymany kredyt w rachunku bieżącym, w wysokości 3,5 mln pln, został przeznaczony na spłatę zobowiązania w Raiffeisen Bank SA (umowa kredytowa z Raiffeisen Bank zakończyła się 31 marca 2010). Zabezpieczeniem kredytu jest cesja należności Emitenta.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

Celem Spółki w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Spółki do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

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

Wskaźnik zadłużenia kształtował się następująco:

	31.12.2009 r.	31.12.2008 r.
	'000 PLN	'000 PLN
Zadłużenie ogółem	37 996	8 216
Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	21
Zadłużenie netto	37 974	8 195
Kapitał własny ogółem	14 681	20 495
Kapitał ogółem	52 655	28 690
Wskaźnik zadłużenia	72%	29%

Wzrost wskaźnika zadłużenia na koniec prezentowanego okresu jest spowodowany zwiększeniem obrotów w 2009 r.

Instrumenty pochodne

Spółka nie stosowała w trakcie roku 2009 instrumentów pochodnych w celu zabezpieczenia wartości godziwej lub przepływów finansowych. Zarząd Spółki uważa, że stosowanie takich instrumentów nie było konieczne.

33. Segmenty operacyjne

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Cała działalność kontynuowana Grupy jest prowadzona na terenie Polski.

34. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

Transakcje handlowe

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

	Sprzedaż towarów i usług		Zakup towarów i usług	
	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2008 do 31.12.2008	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2008 do 31.12.2008
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Razem	2 083	5 014	(2 317)	(18 395)
	2 083	5 014	(1 329)	(17 542)
MobiJOY! Sp. z o.o.	1 001	3 819	(915)	(16 401)
MobiTrust S.A.	170	81	-	-
Comtica Sp. z o.o.	790	644	(115)	(742)
Advanced Telecom Services s.r.o.	0	373	-	-
iFusion Sp. z o.o.	27	68	(179)	(197)
Streemo Sp. z o.o.	57	26	-	-
Iplay.pl Sp. z o.o.	43	-	-	-
Bankier.pl S.A.	-	-	(4)	(10)
SkyShare Sp. z o.o.	-	-	(9)	(10)
IBERNET Ireneusz Bloch	(5)	3	-	-
Czechowicz Ventures Sp. z o.o.	-	-	-	(50)
- z członkami zarządu:	-	-	(988)	(853)
Tomasz Długiewicz - Concept Management Sp. z o.o.	-	-	(264)	(291)
Piotr Dziecioł - Biuro Rachunkowe Piątka	-	-	(358)	(228)
Mariusz Malec - Private Equity Consulting	-	-	(167)	(172)
Jarosław Przybyła – Fors	-	-	(199)	(162)
	Należności od stron powiązanych		Zobowiązania od stron powiązanych	
	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Razem	2 622	1 756	(1 196)	(2 039)
	2 622	1 756	(1 140)	(2 004)
MobiJOY! Sp. z o.o.	391	770	(1 089)	(1 940)
MobiTrust S.A.	363	160	-	-
Comtica Sp. z o.o.	1 335	375	-	(30)
Advanced Telecom Services sro	373	373	-	-
Ifusion Sp. z o.o.	-	36	(50)	(32)
Streemo Sp. z o.o.	101	27	-	-
Iplay.pl Sp. z o.o.	52	-	-	-
Bankier.pl S.A.	-	-	-	-
SkyShare Sp. z o.o.	-	-	(1)	(1)
IBERNET Ireneusz Bloch	7	15	-	-
Czechowicz Ventures Sp. z o.o.	-	-	-	(1)
- z członkami zarządu:	-	-	(56)	(35)
Tomasz Długiewicz – Concept Management Sp. z o.o.	-	-	-	-
Piotr Dziecioł - Biuro Rachunkowe Piątka	-	-	(31)	(17)
Mariusz Malec - Private Equity Consulting	-	-	-	(18)
Jarosław Przybyła – Fors	-	-	(25)	-

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

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

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

Salda pozostałych rozrachunków na dzień bilansowy

Salda z tytułu udzielonych pożyczek

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Comtica Sp. z o.o.	1 140	558
iFusion Sp. z o.o.	378	3
Advanced Telecom Services s.r.o.	665	665
Streemo Sp. z o.o.	23	20
Mobicert Sp. z o.o.	18	50
Mobitrust S.A.	1 115	1 227
Piotr Szostak	147	139
Paweł Laskowski	95	89
Razem	3 581	2 751

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Pozostałe przychody – odsetki z tytułu pożyczek		
Mobitrust S.A.	137	143
Comtica Sp. z o.o.	109	36
ATS s.r.o.	-	424
iFusion Sp. z o.o.	29	3
Streemo Sp. z o.o.	2	-
Mobicert Sp. z o.o.	2	-
Razem	279	606

	31.12.2009 '000 PLN	31.12.2008 '000 PLN
Salda z tytułu udzielonych pożyczek		
MobiTrust S.A.		
w tym odsetki	355	217
w tym kapitał	760	1 010
	1 115	1 227
Comtica Sp. z o.o.		
w tym odsetki	162	53
w tym kapitał	978	505
	1 140	558
ATS, s.r.o.		
w tym odsetki	665	665
w tym kapitał	-	-
	665	665
Ifusion Sp. z o.o.		
w tym odsetki	28	3
w tym kapitał	350	-
	378	3
Mobicert Sp. z o.o.		
w tym odsetki	1	-
w tym kapitał	17	50
	18	50

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

Streemo Sp. z o.o.		
w tym odsetki	3	-
w tym kapitał	20	20
	23	20
Piotr Szostak		
w tym odsetki	26	16
w tym kapitał	121	122
	147	138
Paweł Laskowski		
w tym odsetki	15	9
w tym kapitał	80	80
	95	89
Razem		
w tym odsetki	1 255	963
w tym kapitał	2 326	1 788
Razem	3 581	2 751

Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

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

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Członkowie Zarządu		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	354	453

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

35. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Badanie i przegląd sprawozdania finansowego	65	75
Inne usługi	4	-
Razem	69	75

36. Zdarzenia po dacie bilansu

Podwyższenie kapitału podstawowego

W dniu 8 lutego 2010 r. została podjęta Uchwała nr 1/02/2010 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 396.764 (słownie: trzysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy siedemset sześćdziesiąt cztery) nowych akcji serii D, o wartości nominalnej 0,10 (słownie: dziesięć groszy) złoty każda, po cenie emisyjnej 4,30 (słownie: cztery złote trzydzieści groszy) złotych za jedną akcję, wyłączenia prawa poboru akcji nowej emisji przez dotychczasowych akcjonariuszy oraz ustalenia nowej treści § 6 ust. 1 Statutu. Zarząd One-2-One S.A. postanowił: podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę 39.676,40 (słownie: trzydzieści dziewięć tysięcy sześćset siedemdziesiąt sześć złotych czterdzieści groszy) złotych tj. z kwoty 661.274,10 (słownie: sześćset sześćdziesiąt jeden tysięcy dwieście siedemdziesiąt cztery złote dziesięć groszy) do kwoty 700.950,50 (słownie: siedemset tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt złotych pięćdziesiąt groszy) złotych, w drodze emisji 396.764 (słownie: trzysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy siedemset sześćdziesiąt cztery) nowych akcji serii D, o wartości nominalnej 0,10 (słownie: dziesięć groszy) złoty każda. Akcje nowej emisji są akcjami

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

zwykłymi na okaziciela. Cena emisyjna jednej akcji serii D wynosi 4,30 (słownie: cztery złote trzydzieści groszy) złotych za jedną akcję, w związku z uchwałą Rady Nadzorczej nr 03/01/2010 z dnia 21.01.2010 r. Akcje serii D będą oferowane przez Zarząd wybranym inwestorom w ramach oferty prywatnej, a przyjęcie oferty nastąpi przez podpisanie umowy objęcia akcji. Akcje nowej emisji będą objęte w zamian za wkłady pieniężne. Wyemitowane akcje zostaną skierowane do nowych udziałowców w postaci Piotra Majchrzaka oraz spółki MSG.

Podpisanie umowy kredytowej z Alior Bank S.A.

W dniu 30 marca 2010 r. Zarząd One-2-One S.A. podpisał umowę kredytową z Alior Bank S.A. Otrzymany kredyt w rachunku bieżącym, w wysokości 3,5 mln pln, został przeznaczony na spłatę zobowiązania w Raiffeisen Bank SA (umowa kredytowa z Raiffeisen Bank zakończyła się 31 marca 2010). Oprocentowanie kredytu jest zmienne i na dzień zawarcia umowy wynosiło 6,63%. Zabezpieczeniem kredytu jest cesja należności Emitenta.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

ONE-2-ONE S.A.

w okresie obrotowym

od 1 STYCZNIA do 31 GRUDNIA 2009

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

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

Jednostkowy raport roczny One-2-One S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2009 r. do dnia 31.12.2009 r. zawiera:

- Oświadczenia Zarządu zgodnie z par. 91 ust. 1 pkt. 5 i 6 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19.02.2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim.
- Sprawozdanie finansowe One-2-One S.A. za okres sprawozdawczy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku oraz na dzień 31.12.2009 roku, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zawierające: bilans, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz noty objaśniające do sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności One-2-One S.A. za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009.
- Opinia i raport biegłego rewidenta dotyczący jednostkowego sprawozdania finansowego One-2-One S.A.

Spółki powiązane:

Nazwa jednostki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda konsolidacji
		31.12.2009	31.12.2008	
MobiJOY Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	100%	pełna
One-2-One Mobile Ideas GmbH.	Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Matejki 29/4	35,86%	41,57%	praw własności
Comtica Sp. z o.o.	Warszawa, ul. E. Plater 25/8	77,25%	77,25%	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%	100%	pełna
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. E. Plater 25/8	75,06%	75,06%	pełna
Mobicert Sp. z o.o.	Kraków, ul. Mikołajska 11/11	43,83%*	50,20%	praw własności

* udziały pośrednie i bezpośrednie

W okresie od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Grupy Kapitałowej:

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. Od 30 kwietnia 2009 r. Emitent posiada 2.425.000 akcji, stanowiących 35,86% kapitału zakładowego oraz 35,86% głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

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. Od 4 marca 2009 r. Emitent posiada bezpośrednio 22,42% oraz pośrednio 21,41% kapitału zakładowego, co daje 43,83% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Mobicert Sp. z o.o.

2. Informacja o działalności operacyjnej Emitenta

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

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

W 2009 roku spółka One-2-One S.A. kontynuowała realizację swojej strategii wzmocnienia pozycji lidera na rynku interaktywnych rozwiązań, zarówno w obszarze telefonii mobilnej jak i Internetu. Działania operacyjne opierały się głównie na wykorzystaniu silnego trendu rynkowego jakim jest przyspieszony proces konwergencji mediów interaktywnych, czyli telefonii mobilnej oraz www. W celu maksymalnego wykorzystania szans rynkowych, Spółka zmieniła strategię rozwoju grupy koncentrując się na rynku polskim.

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

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

3. Ważniejsze czynniki i zdarzenia w 2009 r., a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, mające znaczący wpływ na działalność i wyniki finansowe Emitenta lub których wpływ jest możliwy w następnych latach

W dniu 30 kwietnia 2009 r. Zarząd podpisał. Aneks nr 9 do Umowy kredytowej nr CDR/20690/05 z dnia 2 listopada 2005 r. W ramach Aneksu udzielony kredyt na kwotę 5.000.000 PLN w rachunku bieżącym został zamieniony na kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.000.000 PLN i kredyt rewolwingowy na kwotę 3.950.000 PLN. Tym samym Umowa została przedłużona do 31 marca 2010 r. i wyniku zmian w Aneksie nastąpiło ustanowienie zabezpieczeń w postaci zastawów rejestrowych na posiadanych udziałach/akcjach spółek: Streemo Sp. z o.o., iFusion Sp. z o.o., Mobicert Sp. z o.o., Mobijoy Sp. z o.o., Comtica Sp. z o.o., MobiTrust S.A. Pozostałe warunki nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

W dniu 11 maja 2009 r. Grupa One-2-One S.A. wznowił współpracę z Holdingiem Eurozet w zakresie obsługi największych akcji promocyjnych realizowanych przez Radio Zet, co przekłada się na wzrost przychodów spółki One-2-One S.A.

W czerwcu 2009 r. nastąpiło zakończenie prac nad nowym produktem MAP – tj. Mobile Advertising Platform. MAP to produkt stworzony w Grupie One-2-One, jako wynik 8 lat doświadczeń, badań i obserwacji potrzeb klientów z sektorów media i marketing. Jest to odpowiedź na najbardziej oczekiwany produkt na rynku w zakresie mobile advertisingu. Odpowiednio zaprojektowane i zintegrowane systemy, zaawansowany system analiz i hipotez, czy wiedza z zakresu 'data mininigu' umożliwiają opracowanie zindywidualizowanych kampanii oraz ich przeprowadzenie. W pierwszym półroczu 2009 zakończyliśmy prace badawcze i wdrożeniowe produktu. Wartość tego projektu wycenia się na prawie 600 tys. PLN. Obecnie jesteśmy na etapie negocjacji z potencjalnymi Klientami. Zainteresowanie jest olbrzymie gdyż wprowadzenie tego produktu zapewni Klientom zwiększenie przychodów oraz innowacyjność na rynku, a co za tym idzie nam zapewni dalszy rozwój i wzrost przychodów.

Na dzień 30 czerwca 2009 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów w spółce ATS s.r.o. do ich wartości godziwej, którą ustalono na poziomie 4 milionów złotych. Dokonana korekta wartości powiększa stratę z działalności zaniechanej o kwotę 7,2 mln PLN (odpis aktualizujący wyniósł 8,9 mln PLN minus aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1,6 mln PLN). Odpisu dokonano na podstawie testu na utratę wartości biorąc pod uwagę długoterminowe prognozy wyników oraz stopień realizacji dotychczas przedstawianych planów przez Zarząd ATS.

Dnia 17 sierpnia 2009 roku Zarząd One-2-One S.A. podpisał umowę o dofinansowanie w ramach działania 8.2 Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B osi priorytetowej 8 Społeczeństwo informacyjne – zwiększanie innowacyjności gospodarki Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007 – 2013. Stroną zawartej umowy o dofinansowanie jest Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest udzielenie spółce One-2-One S.A. dofinansowania na realizację projektu „Stworzenie nowego systemu B2B integrującego sieci komórkowe partnerów z smsowymi usługami biznesowymi” ze środków publicznych w ramach PO IG. Planowany całkowity koszt realizacji projektu wynosi 747.400,00 złotych. Po spełnieniu warunków wynikających z zawartej umowy, One-2-One S.A. otrzyma dofinansowanie w maksymalnej wielkości 498.400,00 złotych. Projekt będzie realizowany do marca 2010 roku

W dniu 02 listopada 2009 roku została zawarta znacząca umowa pomiędzy One-2-One S.A. a Telewizją Polską S.A. w Warszawie, dotyczącej udostępnienia TVP przez Integratora (One-2-One S.A.) numerów SMS Premium Rate na wyłączność oraz realizacji przez Integratora (One-2-One S.A.) na tych numerach usług interaktywnych wykorzystujących wiadomości SMS Premium Rate, zleczanych Integratorowi (One-2-One S.A.) przez TVP w związku z treścią audycji telewizyjnych, których nadawcą jest Telewizja. Umowa została zawarta na czas oznaczony, tj. 24 miesiące lub do wyczerpania środków w kwocie 57.857.548 zł, która stanowi maksymalną wartość umowy. Nie zawiera żadnych warunków specyficznych, odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

Zarząd spółki One-2-One S.A. w dniu 7 grudnia 2009 roku podpisał umowę o dofinansowanie w ramach działania 1.4 i 4.1 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. Stroną zawartej umowy o dofinansowanie jest Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest udzielenie spółce One-2-One S.A. dofinansowania na realizację projektu „Podniesienie poziomu konkurencyjności One-2-One S.A. poprzez wdrożenie wyników badań w postaci Mobile Relationship Management PKWiU 72.21.11” ze środków publicznych w ramach POIG. Projekt składa się z dwóch etapów: (1) I Etap obejmuje przeprowadzenie badań przemysłowych i prac rozwojowych; (2) II Etap obejmuje wdrożenie wyników tych badań. Planowany całkowity koszt realizacji projektu wynosi 712.604,00 złotych. Po spełnieniu warunków wynikających z zawartej umowy, One-2-One S.A. otrzyma dofinansowanie w maksymalnej wielkości 249.309,80 złotych. Projekt będzie realizowany do 31 grudnia 2010 roku.

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

4. Przewidywany dalszy rozwój Emitenta

W 2010 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.

Strategia Grupy zakładająca rozwój poprzez poszerzanie produktów dla rynku polskiego będzie w 2010 roku konsekwentnie realizowana.

W 2010 roku planowane jest zakończenie procesów sprzedaży spółek przeznaczonych do sprzedaży. Niezrealizowanie sprzedaży tych aktywów w ciągu 2009 roku spowodowane było czynnikami niezależnymi od Spółki. Równocześnie Zarząd podkreśla iż aktywa te są w dalszym ciągu aktywnie oferowane do sprzedaży potencjalnym nabywcom, po cenach nie niższych niż ich wartość godziwa ujęta w sprawozdaniu finansowym.

5. Komentarz dotyczący wyników finansowych Emitenta w 2009 r.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW **za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008**

	Nota	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN	od 01.01.2008 do 31.12.2008 '000 PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	62 746	29 300
Koszt własny sprzedaży	2	(57 864)	(24 929)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		4 882	4 371
Koszty sprzedaży	2	(695)	(1 197)
Koszty ogólnego zarządu	2	(3 067)	(3 022)
Pozostałe przychody operacyjne	3	655	58
Pozostałe koszty operacyjne	4	(105)	(72)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	5	-	386

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 670	524
Przychody (koszty) finansowe – netto	6	(33)	558
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 637	1 082
Podatek dochodowy	7	(241)	(234)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 396	848
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	8	(7 210)	-
Zysk (strata) netto		(5 814)	848
Zysk (strata) na jedną akcję w PLN			
Zwykły	9	(0,88)	0,13
Rozwodniony		(0,72)	0,13

Spółka 2009 rok zakończyła stratą netto w wysokości 5 814 tys. PLN. Na wysokość straty z działalności zaniechanej najistotniejszy wpływ miała konieczność dokonania odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów w spółce ATS s.r.o. w wysokości 8 901 tys. pln. Równocześnie w 2009 roku spółka zanotowała znaczący wzrost przychodów. W porównaniu do roku 2008 przychody wzrosły o ponad 110%. Jest to rezultat pozyskania nowych, istotnych klientów i kontraktów jak również zintensyfikowania współpracy z dotychczasowymi klientami Spółki. Równocześnie utrzymano poziom kosztów ogólnego zarządu co w sumie przełożyło się na znaczący wzrost wyniku na działalności operacyjnej. Miało to znaczący wpływ na poprawę sytuacji finansowej i płynnościowej One-2-One oraz zmniejszenie ryzyk z tym związanych.

6. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń dla rozwoju Spółki

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

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

Spółka rozpoznaje również ryzyko zmian w otoczeniu prawnym wyrażające się w możliwości wprowadzania nieprzewidzianych regulacji w zakresie urządzania gier losowych.

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

Pozostałe ryzyka zostały opisane w nocie 32 sprawozdania finansowego.

7. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

One-2-One S.A. nie prowadził w trakcie 2009 roku projektów w zakresie badań i rozwoju.

8. Informacja dotycząca nabycia akcji własnych

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

9. Oddziały (zakłady) One-2-One S.A.

Emitent nie posiada oddziałów, ani zakładów.

10. Instrumenty finansowe

Szczegółowa informacja o instrumentach finansowych znajduje się w nocie 31 informacji dodatkowej sprawozdania finansowego za 2009 rok.

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

Spółka nie posiada istotnych pozycji pozabilansowych w 2009 roku, poza wykazanymi w nocie 30.

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

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

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

13. Informacje o rynkach zbytu

Działalność Emitenta prowadzona jest na rynku krajowym.

14. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności Grupy Kapitałowej za 2009 rok, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

W okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009 roku, poza zdarzeniami omówionymi w pkt. 3 niniejszego sprawozdania, nie wystąpiły istotne czynniki i nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności Emitenta za 2009 rok.

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

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi powyżej 500 tys. EUR.

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

W dniu 02 listopada 2009 roku została zawarta znacząca umowa pomiędzy One-2-One S.A. a Telewizją Polską S.A. w Warszawie, dotyczącej udostępnienia TVP przez Integratora (One-2-One S.A.) numerów SMS Premium Rate na wyłączność oraz realizacji przez Integratora (One-2-One S.A.) na tych numerach usług interaktywnych wykorzystujących wiadomości SMS Premium Rate, zleczanych Integratorowi (One-2-One S.A.) przez TVP w związku z treścią audycji telewizyjnych, których nadawcą jest Telewizja. Umowa została zawarta na czas oznaczony, tj. 24 miesiące lub do wyczerpania

środków w kwocie 57.857.548 zł, która stanowi maksymalną wartość umowy. Nie zawiera żadnych warunków specyficznych, odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

17. Informacje o udzielonych pożyczkach

One-2-One S.A. udzielił w 2009 r. następujących pożyczek:

- 16 500 PLN - umowa pożyczki z dnia 15 czerwca 2009 r. z firmą Mobicert Sp. z o.o., z siedzibą w Krakowie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2009 r.
- 20 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 9 stycznia 2009 r. z firmą MobiTrust S.A., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2009 r.
- 50 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 3 lutego 2009 r. z firmą MobiTrust S.A., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 sierpnia 2009 r.
- 30 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 12 lutego 2009 r. z firmą MobiTrust S.A., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2009 r.
- 30 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 27 stycznia 2009 r. z firmą Comtica Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2009 r.
- 68 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 18 lutego 2009 r. z firmą Comtica Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2009 r.
- 40 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 26 czerwca 2009 r. z firmą Comtica Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 30 września 2009 r.
- 81 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 31 sierpnia 2009 r. z firmą Comtica Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 sierpnia 2010 r.
- 84 424 PLN - umowa pożyczki z dnia 14 września 2009 r. z firmą Comtica Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 15 października 2009 r.
- 65 880 PLN - umowa pożyczki z dnia 18 września 2009 r. z firmą Comtica Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 30 listopada 2009 r.
- 73 200 PLN - umowa pożyczki z dnia 19 października 2009 r. z firmą Comtica Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2009 r.
- 28 572,64 PLN - umowa pożyczki z dnia 3 grudnia 2009 r. z firmą Comtica Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 28 lutego 2010 r.
- 110 318,11 PLN - umowa pożyczki z dnia 4 grudnia 2009 r. z firmą Comtica Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 lipca 2010 r.
- 30 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 27 marca 2009 r. z firmą iFusion Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudzień 2009 r.
- 30 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 29 kwietnia 2009 r. z firmą iFusion Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudzień 2009 r.
- 25 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 27 maja 2009 r. z firmą iFusion Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudzień 2009 r.

- 100 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 26 czerwca 2009 r. z firmą iFusion Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudzień 2009 r.
- 60 500 PLN - umowa pożyczki z dnia 24 lipca 2009 r. z firmą iFusion Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudzień 2009 r.
- 40 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 30 lipca 2009 r. z firmą iFusion Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudzień 2009 r.
- 64 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 8 września 2009 r. z firmą iFusion Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudzień 2009 r.
- 130 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 30 września 2009 r. z firmą iFusion Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudzień 2009 r.

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

W omawianym okresie Spółka nie zaciągała nowych kredytów, jedynie w dniu 30 kwietnia 2009 r. podpisano z Raiffeisen Bank Polska S.A. Aneks do umowy kredytowej z dnia 2 listopada 2005 r. dotyczący zmniejszenia limitu kredytu obrotowego do kwoty 1 mln PLN oraz zamiany 4 mln PLN kredytu obrotowego na kredyt rewalwingowy.

W roku bieżącym nie dokonywano żadnych poręczeń i gwarancji.

19. Opis wykorzystania przez One-2-One S.A. 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

Spółka nie publikowała jednostkowych prognoz na rok 2009.

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

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

22. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Zamierzenia inwestycyjne One-2-One S.A. na 2010 r. będą polegać na realizacji inwestycji w rozwiązania technologiczne, współfinansowane z funduszy Unii Europejskiej, mające na celu zwiększenie przepustowości odbieranych i wysyłanych wiadomości SMS co przełoży się na dodatkowy potencjał obsługi dużych klientów i korzystnie wpłynie na efektywność obsługi dotychczasowych klientów Emitenta.

W 2010 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 następnych dofinansowań ze środków funduszy Unii Europejskiej.

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

23. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących – zgodnie z wiedzą posiadaną przez Emitenta, wg stanu na dzień 31.12.2009 roku

Według stanu wiedzy One-2-One S.A. na dzień 31 grudnia 2009 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
Sławomir Komiński - Wiceprezes Zarządu One-2-One S.A.	10 694
Jarosław Przybyła - Członek Zarządu One-2-One S.A.	7 964

* 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
Brak	-

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 2009 r.	Udział procentowy w kapitale zakładowym na koniec 2009 r.
Akcje One-2-One S.A. ogółem	6 612 741	
Tomasz Długiewicz*	1 236 199	18,69%
MCI.Private Ventures FIZ	1 406 801	21,27%
Jan Januszewski	337 500	5,10%
Władysław Korzeniowski	331 500	5,01%

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

25. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w ciągu ostatniego roku obrotowego

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

Rada Nadzorcza

Zgodnie z §15 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków, w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego. Członkowie Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem zasad określonych poniżej, są powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie Spółki. Ponadto, na dzień 31.12.2009:

(a) MCI Management SA przysługuje uprawnienie do powołania i odwołania:

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

- 1) dwóch członków Rady Nadzorczej oraz wskazywania Przewodniczącego Rady Nadzorczej spośród Członków Rady Nadzorczej, jeżeli:
 - akcje Spółki są posiadane bezpośrednio przez MCI Management SA lub
 - akcje Spółki są posiadane wspólnie z Podmiotem Zależnym od MCI Management SA lub
 - akcje Spółki są posiadane wspólnie z funduszami inwestycyjnymi utworzonymi przez Podmiot Zależny od MCI Management SA i zarządzanymi przez MCI Management SA albo zarządzanymi przez Podmiot Zależny od MCI Management SA lub
 - akcje Spółki są posiadane bezpośrednio przez fundusze inwestycyjne utworzone przez Podmiot Zależny od MCI Management SA i zarządzane przez MCI Management SA albo zarządzane przez Podmiot Zależny od MCI Management SA lub
 - akcje Spółki są posiadane przez Podmiot Zależny od MCI Management SA
 i posiadane akcje uprawniają do co najmniej 25% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki albo
- 2) jednego członka Rady Nadzorczej oraz wskazywania Przewodniczącego Rady Nadzorczej spośród Członków Rady Nadzorczej, jeżeli:
 - akcje Spółki są posiadane bezpośrednio przez MCI Management SA lub
 - akcje Spółki są posiadane wspólnie z Podmiotem Zależnym od MCI Management SA lub
 - akcje Spółki są posiadane wspólnie z funduszami inwestycyjnymi utworzonymi przez Podmiot Zależny od MCI Management SA i zarządzanymi przez MCI Management SA albo zarządzanymi przez Podmiot Zależny od MCI Management SA lub
 - akcje Spółki są posiadane bezpośrednio przez fundusze inwestycyjne utworzone przez Podmiot Zależny od MCI Management SA i zarządzane przez MCI Management SA albo zarządzane przez Podmiot Zależny od MCI Management SA lub
 - akcje Spółki są posiadane przez Podmiot Zależny od MCI Management SA
 i posiadane akcje uprawniają do co najmniej 10% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
- (b) Tak długo jak Tomasz Długiewicz będzie posiadać nie mniej niż 10% kapitału zakładowego Spółki, będzie powoływać i odwoływać jednego członka Rady Nadzorczej oraz wskazywać Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej spośród członków Rady Nadzorczej,
- (c) Pozostałych członków Rady Nadzorczej będzie powoływać i odwoływać Walne Zgromadzenie

Zgodnie z §16 pkt. 1 Statutu Spółki kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata. Radę Nadzorczą powołuje się na okres wspólnej kadencji. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej kadencji Rady wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Tomasz Czechowicz*	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2009 i wcześniej	03.12.2009
Wojciech Prentki	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	20.10.2009	31.12.2009 i nadal
Sylwester Janik	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2009 i wcześniej	31.12.2009 i nadal
Rafał Małecki	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2009 i wcześniej	31.12.2009 i nadal
Sławomir Lachowski	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2009 i wcześniej	17.06.2009
Rafał Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	17.06.2009	31.12.2009 i nadal
Tomasz Grzybowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	12.12.2008	20.10.2009

* W wyniku zmniejszenia udziału MCI Management S.A. w kapitale zakładowym One-2-One S.A. i zgodnie z §15 Statutu One-2-One S.A. w dniu 03.12.2009 r. nastąpiło wygaśnięcie mandatu Członka Rady Nadzorczej Pana Tomasza Czechowicza. Rada Nadzorcza One-2-One S.A. w dniu 21.01.2010 r. powołała na Tymczasowego Członka Rady Nadzorczej Pana Jacka Murawskiego.

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 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

	Funkcja	od	do
Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu	01.01.2009 i wcześniej	31.12.2009 i nadal
Mariusz Malec	Wiceprezes Zarządu	01.01.2009 i wcześniej	31.03.2009
Piotr Dzięcioł	Wiceprezes Zarządu	01.01.2009 i wcześniej	15.05.2009
Sławomir Komiński	Wiceprezes Zarządu	01.01.2009 i wcześniej	31.12.2009 i nadal
Jarosław Przybyła	Członek Zarządu	01.01.2009 i wcześniej	31.12.2009 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

W dniu 8 lutego 2010 r. Zarząd One-2-One S.A. podjął Uchwałę (nr 1/02/2010) w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 396.764 nowych akcji serii D, o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, po cenie emisyjnej 4,30 złotych za jedną akcję, wyłączenia prawa poboru akcji nowej emisji przez dotychczasowych akcjonariuszy, w której postanowił:

1. Podwyższyć kapitał zakładowy Spółki o kwotę 39.676,40 złotych tj. z kwoty 661.274,10 do kwoty 700.950,50 złotych, w drodze emisji 396.764 nowych akcji serii D, o wartości nominalnej 0,10 złoty każda.
2. Akcje nowej emisji są akcjami zwykłymi na okaziciela.
3. Cena emisyjna jednej akcji serii D wynosi 4,30 złotych za jedną akcję, w związku z uchwałą Rady Nadzorczej nr 03/01/2010 z dnia 21.01.2010 r.
4. Akcje serii D będą oferowane przez Zarząd wybranym inwestorom w ramach oferty prywatnej, a przyjęcie oferty nastąpi przez podpisanie umowy objęcia akcji.
5. Akcje nowej emisji będą objęte w zamian za wkłady pieniężne.
6. W interesie Spółki, dotychczasowych akcjonariuszy pozbawia się w całości prawa pierwszeństwa objęcia akcji serii D w stosunku do liczby posiadanych akcji (wyłączenie prawa poboru). Wyłączenie prawa poboru w całości następuje za uprzednią zgodą Rady Nadzorczej wyrażoną w uchwale nr 03/01/2010 z dnia 21.01.2010 r. w związku z § 7 pkt. 5 Statutu Spółki. W ocenie Zarządu wyłączenie prawa poboru w całości następuje ze względu na interes Spółki, pozwalając na szybkie pozyskanie środków finansowych oraz związanie akcjonariuszy deklarujących uczestnictwo w Spółce w dłuższym okresie.
7. Akcje serii D będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia 2010 r. tj. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2010 r.
8. Terminy otwarcia i zamknięcia subskrypcji prywatnej zostaną ustalone odrębną uchwałą Zarządu.

Niżej wymienione osoby, na podstawie zawartych umów nabyły akcje na okaziciela One-2-One S.A. serii D, pokrywając (opłacając) je w całości wniesionymi wkładami pieniężnymi:

- 1) Marketing Services Group Sp. z o.o. – nabyła 297.573 akcje
- 2) Piotr Majchrzak – nabył 99.191 akcji

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

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

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

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

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

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

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

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej One-2-One S.A. przysługiwało następujące wynagrodzenie:

Wynagrodzenia	(‘000) PLN
Rada Nadzorcza	8
Rafał Małecki	4
Tomasz Grzybowski	4
Zarząd	354
Tomasz Długiewicz – Concept Management Sp. z o.o.	264
Piotr Dzięcioł	18
Mariusz Malec	6
Sławomir Komiński	42
Jarosław Przybyła	24

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

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

31. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Emitent w omawianym okresie nie prowadził programów akcji pracowniczych.

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

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

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

Spółka zawarła umowę z Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, o przeprowadzeniu badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w dniu 19 sierpnia 2009 roku w Warszawie. Umowa dotyczy przeglądu badania sprawozdań finansowych emitenta oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2009. 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 2009 wynosi 65 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 2008 wyniosła 75 tys. PLN.

OŚWIADCZENIE o stosowaniu w spółce One-2-One S.A. zasad ładu korporacyjnego w roku 2009

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

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

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

Zarząd Spółki oświadcza, że w 2009 roku One-2-One S.A. stosowała wszystkie obowiązujące zasady ładu korporacyjnego z wyjątkiem zasady określonej w Części I pkt. 1 "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW" - ze względów technicznych nie prowadzono transmisji obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 17 czerwca 2009 roku, o czym One-2-One S.A. informowała w RB nr 16 z 16 czerwca 2009 r., oraz ze względu na wysokie koszty tłumaczenia strony internetowej na język angielski One-2-One S.A. odstąpiła od stosowania zasady określonej w Części II pkt. 2 związanej z funkcjonowaniem strony Emitenta w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w Części II pkt 1 "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW", o czym One-2-One S.A. informowała w RB nr 5 z 26 stycznia 2009 r. W opinii Zarządu Spółki niezastosowanie powyższych zasad w całości nie wywoła negatywnych skutków, zaś One-2-One S.A. zamierza prezentować na stronie internetowej w angielskiej wersji językowej podstawowe informacje, które uzna za istotne dla anglojęzycznych inwestorów.

III. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Zarząd One-2-One S.A. jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych oraz raportów okresowych

przygotowywanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim. System kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest poprzez:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Akcjonariusz	liczba akcji	(%) udział akcji w kapitale zakładowym	liczba głosów	(%) udziału liczby głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Tomasz Długiewicz*	1 236 199	18,69%	1 236 199	18,69%
MCI.Private Ventures FIZ	1 406 801	21,27%	1 406 801	21,27%
Jan Januszewski	337 500	5,10%	337 500	5,10%
Władysław Korzeniowski	331 500	5,01%	331 500	5,01%
Pozostali	3 300 741	49,91%	3 300 741	49,91%
Kapitał zakładowy Spółki	6 612 741	100,00%	6 612 741	100,00%

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

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

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

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

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

- 1) dwóch członków Rady Nadzorczej oraz wskazywania Przewodniczącego Rady Nadzorczej spośród Członków Rady Nadzorczej, jeżeli:
 - (1) akcje Spółki są posiadane bezpośrednio przez MCI Management S.A. lub
 - (2) akcje Spółki są posiadane wspólnie z Podmiotem Zależnym od MCI Management S.A. lub

- (3) akcje Spółki są posiadane wspólnie z funduszami inwestycyjnymi utworzonymi przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. i zarządzanymi przez MCI Management S.A. albo zarządzanymi przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. lub
 - (4) akcje Spółki są posiadane bezpośrednio przez fundusze inwestycyjne utworzone przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. i zarządzane przez MCI Management S.A. albo zarządzane przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. lub
 - (5) akcje Spółki są posiadane przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. i posiadane akcje uprawniają do co najmniej 25% (dwadzieścia pięć procent) ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki albo
- 2) jednego członka Rady Nadzorczej oraz wskazywania Przewodniczącego Rady Nadzorczej spośród Członków Rady Nadzorczej, jeżeli:
- (1) akcje Spółki są posiadane bezpośrednio przez MCI Management S.A. lub
 - (2) akcje Spółki są posiadane wspólnie z Podmiotem Zależnym od MCI Management S.A. lub
 - (3) akcje Spółki są posiadane wspólnie z funduszami inwestycyjnymi utworzonymi przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. i zarządzanymi przez MCI Management S.A. albo zarządzanymi przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. lub
 - (4) akcje Spółki są posiadane bezpośrednio przez fundusze inwestycyjne utworzone przez Podmiot Zależny od MCI Management SA i zarządzane przez MCI Management S.A. albo zarządzane przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A. lub
 - (5) akcje Spółki są posiadane przez Podmiot Zależny od MCI Management S.A.

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

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

Pozostałych członków Rady Nadzorczej będzie powoływać i odwoływać Walne Zgromadzenie.

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

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

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

Przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki i od podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką, to jest być osobami wolnymi od powiązań ze Spółką, akcjonariuszami lub pracownikami, które to powiązania mogłyby istotnie wpłynąć na zdolność niezależnego członka Rady Nadzorczej do podejmowania bezstronnych decyzji. Szczegółowe kryteria niezależności członka Rady Nadzorczej określa Statut Spółki. Zgodnie ze statutowymi kryteriami niezależnym członkiem Rady Nadzorczej będzie osoba:

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

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

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, a w szczególności ma kompetencje określone w KSH i Statucie Spółki. Zgodnie ze Statutem One-2-One S.A. do uprawnień Rady Nadzorczej należy:

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

dotyczy zbywania zapasów zbywalnych w ramach normalnej działalności Spółki), nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;

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

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

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

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

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

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

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

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

Kompetencje Zarządu One-2-One S.A.

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

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

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

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

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

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

- (1) Zarząd Spółki jest upoważniony do dnia 21.06.2010 roku do podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 141.225,90 zł;
- (2) Zarząd może wykonać przyznane mu upoważnienie przez dokonanie jednego albo kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego lub emisję jednorazową lub kilkakrotną warrantów subskrypcyjnych;
- (3) podwyższając kapitał zakładowy w ramach kapitału docelowego Zarząd może wydawać akcje w zamian za wkłady gotówkowe oraz za aporty, z tym że wydanie akcji w zamian za wniesione aporty wymaga zgody Rady Nadzorczej;
- (4) ustalenie ceny emisyjnej akcji wydawanych w ramach kapitału docelowego wymaga zgody Rady Nadzorczej;
- (5) za zgodą Rady Nadzorczej prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy w odniesieniu do akcji wydawanych przez Zarząd w ramach kapitału docelowego może zostać wyłączone;
- (6) Zarząd nie jest uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego ze środków własnych Spółki;
- (7) akcje wydawane przez Zarząd w ramach kapitału docelowego nie mogą być akcjami uprzywilejowanymi, a także nie mogą być z nimi związane uprawnienia osobiste dla ich posiadaczy;
- (8) uchwała Zarządu, dotycząca podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, wymaga zachowania formy aktu notarialnego.

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

VI. Opis zasad zmiany statutu spółki emitenta

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

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

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

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

Zgodnie z postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutu Emitenta Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta powinno się odbyć w terminie 6 miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej, Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej lub Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 10% (dziesięć procent) kapitału zakładowego. Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno nastąpić w ciągu dwóch tygodni od daty złożenia wniosku przez osoby lub podmioty wymienione powyżej. Walne Zgromadzenie zostanie zwołane przez Przewodniczącego albo Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, albo co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej w przypadku, gdy: Zarząd nie zwołał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w terminie określonym w Statucie.

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

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

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

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

Walne Zgromadzenie może być odwołane tylko w przypadku gdy jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody (np. siła wyższa) lub jest oczywiście bezprzedmiotowe. Walne Zgromadzenie, w którego porządku obrad, na wniosek Rady Nadzorczej lub Akcjonariusza,

umieszczono określone sprawy lub które zostało zwołane na podstawie takiego wniosku może być odwołane tylko za zgodą wnioskodawcy. Odwołanie Walnego Zgromadzenia następuje w taki sam sposób jak jego zwołanie i przy zapewnieniu, aby odwołanie Walnego Zgromadzenia powodowało jak najmniejsze skutki ujemne dla Spółki i/lub akcjonariuszy. W każdym przypadku ogłoszenie o odwołaniu Walnego Zgromadzenia powinno być opublikowane w Monitorze Sądowym i Gospodarczym najpóźniej trzy tygodnie przed pierwotnie planowanym terminem Walnego Zgromadzenia.

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

Kompetencje Walnego Zgromadzenia One-One S.A.

Zgodnie ze Statutem Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:

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

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

Projekty uchwał proponowanych do podjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne

materiały związane i dotyczące obrad Walnego Zgromadzenia winny być przedstawiane i udostępniane akcjonariuszom najpóźniej piętnaście dni przed terminem obrad wskazanym w ogłoszeniu o zwołaniu walnego Zgromadzenia. Projekty uchwał oraz materiały (jeżeli wynika to z istoty tych materiałów), o których mowa powyżej, powinny być udostępniane akcjonariuszom wraz z opinią Rady Nadzorczej. Projekty uchwał i materiały są udostępniane w biurach Spółki.

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

Akcje na okaziciela dają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w Spółce co najmniej na tydzień przed terminem tego zgromadzenia i nie będą odebrane przed jego ukończeniem. Akcjonariusze One-2-One S.A., będącej spółką publiczną, powinni złożyć w Spółce imienne świadectwa depozytowe wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z przepisami o publicznym obrocie papierami wartościowymi.

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

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

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

Uchwały Walnego Zgromadzenia powinny być formułowane przez Przewodniczącego Zgromadzenia w sposób jasny i zrozumiały dla każdego uczestnika. Wszelkie wątpliwości dotyczące treści uchwały powinny być wyjaśniane i rozstrzygane przed zarządzeniem

głosowania nad uchwałą, w tym także przy udziale obsługi prawnej zapewnionej przez Zarząd Spółki. Uczestnikom zgłaszającym sprzeciw do podjętej uchwały Przewodniczący Zgromadzenia zapewnia możliwość jego zamieszczenia w protokole obrad wraz z krótkim uzasadnieniem.

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

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

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

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

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

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

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

Skład osobowy Zarządu One-2-One S.A. w 2009 roku

W skład Zarządu One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wchodziły następujące osoby:

	Funkcja	od	do
Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu	01.01.2009 i wcześniej	31.12.2009 i nadal
Mariusz Malec	Wiceprezes Zarządu	01.01.2009 i wcześniej	31.03.2009
Piotr Dzięcioł	Wiceprezes Zarządu	01.01.2009 i wcześniej	15.05.2009
Sławomir Komiński	Wiceprezes Zarządu	01.01.2009 i wcześniej	31.12.2009 i nadal
Jarosław Przybyła	Członek Zarządu	01.01.2009 i wcześniej	31.12.2009 i nadal

Skład osobowy Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w 2009 roku

W skład Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Tomasz Czechowicz*	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2009 i wcześniej	03.12.2009
Wojciech Prentki	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	20.10.2009	31.12.2009 i nadal
Sylwester Janik	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2009 i wcześniej	31.12.2009 i nadal
Rafał Małecki	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2009 i wcześniej	31.12.2009 i nadal
Sławomir Lachowski	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2009 i wcześniej	17.06.2009
Rafał Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	17.06.2009	31.12.2009 i nadal
Tomasz Grzybowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	12.12.2008	20.10.2009

* W wyniku zmniejszenia udziału MCI Management S.A. w kapitale zakładowym One-2-One S.A. i zgodnie z §15 Statutu One-2-One S.A. w dniu 03.12.2009 r. nastąpiło wygaśnięcie mandatu Członka Rady Nadzorczej Pana Tomasza Czechowicza. Rada Nadzorcza One-2-One S.A. w dniu 21.01.2010 r. powołała na Tymczasowego Członka Rady Nadzorczej Pana Jacka Murawskiego.

Skład osobowy Komitetu Audytu One-2-One S.A. w 2009 roku

Funkcje Komitetu Audytu, zgodnie z praktyką nr 7 dla Rad Nadzorczych, pełni Rada Nadzorcza w pełnym 5-osobowym składzie.

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

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

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

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

Posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje i przewodniczy na nim Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczący. Posiedzenie Rady Nadzorczej może być zwyczajne lub nadzwyczajne. Zwyczajne posiedzenia powinny się odbyć co najmniej cztery razy w roku (raz na kwartał). Nadzwyczajne posiedzenie może być zwołane w każdej chwili. Posiedzenie Rady Nadzorczej zwoływane jest z własnej inicjatywy Przewodniczącego lub na pisemny wniosek Zarządu Spółki lub członka Rady Nadzorczej. Posiedzenie powinno być zwołane w ciągu dwóch tygodni od chwili złożenia wniosku.

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

Posiedzenia Rady Nadzorczej mogą się odbywać za pośrednictwem telefonu lub innego środka technicznego (np. Internet), w sposób umożliwiający wzajemne porozumienie wszystkich uczestniczących w takim posiedzeniu członków Rady Nadzorczej. Uchwały podjęte na tak odbytym posiedzeniu będą ważne, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali zawiadomieni o treści projektów uchwał. W takim przypadku przyjmuje się, że miejscem odbycia posiedzenia i sporządzenia protokołu jest miejsce pobytu Przewodniczącego Rady Nadzorczej albo w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczącego, jeżeli posiedzenie odbywało się pod jego przewodnictwem. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał, oddając swój głos za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej, za wyjątkiem spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

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

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

Rada Nadzorcza podejmuje na swoim posiedzeniu uchwały tylko w zakresie spraw wynikających z ustalonego i przesłanego członkom Rady zawiadomienia oraz porządku obrad. Jeżeli szczegółowy przepis Statutu Spółki nie stanowi wyraźnie inaczej, do podjęcia uchwały przez Radę Nadzorczą Spółki wymagana będzie bezwzględna większość głosów oddanych, w obecności co połowy członków Rady Nadzorczej. W przypadku równej liczby głosów za i przeciwko podjęciu uchwały głos decydujący będzie miał Przewodniczący Rady Nadzorczej, zaś w jego nieobecności Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej.

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

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

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

Do zadań Komitetu Audytu należy:

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

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

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

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

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

Podstawowym celem działania Zarządu One-2-One S.A. jest realizacja interesu Spółki, rozumianego jako powiększanie wartości powierzonego jej przez akcjonariuszy majątku. Zadaniem Zarządu jest także uwzględnianie, oprócz interesów akcjonariuszy, interesów osób

trzecich zaangażowanych w funkcjonowanie Spółki, w tym w szczególności interesów wierzycieli Spółki i interesów pracowników Spółki.

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

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

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

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

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

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

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

Pracą Zarządu kieruje Prezes Zarządu. Każdy Członek Zarządu ma prawo samodzielnego prowadzenia spraw, które zostały mu przydzielone na mocy stosownej uchwały Rady Nadzorczej. Każdy członek Zarządu jednocześnie odpowiedzialny jest za sprawne funkcjonowanie struktur zarządzania i realizację rocznego biznes planu Spółki na podległym mu odcinku działalności Spółki i w sprawach, które zostały mu przyznane na mocy stosownej uchwały Rady Nadzorczej, ponadto każdy członek Zarządu jest odpowiedzialny za realizację szczegółowych celów zawartych w rocznym biznes planie Spółki w podległym mu zakresie działalności Spółki.

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

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

Uchwały Zarządu podejmowane są na posiedzeniach.

W sprawach, które wymagają podjęcia uchwały przez Zarząd, a z przyczyn praktycznych nie można odbyć posiedzenia Zarządu, uchwały mogą być podejmowane przez złożenie podpisów wszystkich Członków Zarządu pod treścią uchwały, z wyłączeniem głosowań, w których wymagane jest zachowanie tajności. Dla ważności uchwał Zarządu, niezbędne jest zaproszenie

na posiedzenie wszystkich Członków Zarządu. Członek Zarządu może uczestniczyć w posiedzeniu Zarządu i głosować za pomocą telefonu, jeżeli nie może być fizycznie obecny na posiedzeniu. Pod rygorem nieważności uchwała Zarządu podjęta w trybie głosowania telefonicznego winna być sporządzona na piśmie i podpisana przez wszystkich Członków Zarządu.

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

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

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

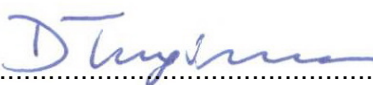
Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos oddany przez Prezesa Zarządu. Każdy Członek Zarządu, który głosował przeciwko podjęciu uchwały, prawo złożyć pisemny sprzeciw albo zdanie odrębne do tak podjętej uchwały Zarządu. Przedstawienie zdania odrębnego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

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

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

Tomasz Długiewicz

Prezes Zarządu



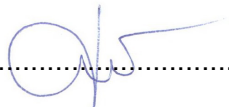
Sławomir Komiński

Wiceprezes Zarządu



Jarosław Przybyła

Członek Zarządu



26. kwietnia 2010, Poznań