

Szanowni Akcjonariusze

Od końca ubiegłego roku spółką kieruje nowy zarząd. One-2-One przechodzi gruntowną restrukturyzację, pozytywnie reagując na zewnętrzne niekorzystne zmiany na rynku mobilnym. Działania te uwarunkowane są z jednej strony polityką operatorów sieci komórkowych (zmniejszającymi się marżami), z drugiej nowymi przepisami prawnymi, do których branża, w tym One-2-One musi się dostosować.

Biorąc pod uwagę rentowność projektową, w 2011 roku planujemy zwiększyć nasze zaangażowanie w zaawansowane rozwiązania technologiczno marketingowe, w mniejszym stopniu koncentrując się na prostych konkursami SMS-owych w mediach.

W najbliższym okresie zamierzamy położyć nacisk na projekty marketingu mobilnego i internetowego, w których specjalizuje się spółka mobijoy! Ten segment rynku rośnie bardzo dynamicznie i chcemy mieć w tym swój udział. W 2010 r. mobijoy! miał około 2 mln zł obrotów. W ciągu roku-dwóch sprzedaż firmy powinna wzrosnąć do 10 mln zł.

Wspierać będziemy także rozwój spółki SkyCash Poland, prowadzącej platformę płatności mobilnych, której akcje One-2-One zakupił w grudniu 2010 r. Instytucje finansowe, po niedawnym ataku wirusa komputerowego Zeus uświadomiły sobie, że muszą uszczelnić dostęp i obsługę e-kont. Globalne prognozy przewidują ponad czterokrotny wzrost wartości transakcji płatniczych na świecie z wykorzystaniem urządzeń mobilnych. Tendencja ta dotyczy także rynku polskiego.

Spółka konsekwentnie redukuje koszty działania, zarówno w zakresie optymalizacji zatrudnienia jak i poszukiwania nowych, tańszych rozwiązań infrastrukturalnych.

Niekorzystnie na wyniki wpływały spółki zależne jak Comtica i Streemo. Podmioty te w 2011 roku trafiają, podobnie jak w przypadku spółki iFusion do wehikułu inwestycyjnego BluOne, z perspektywą szybkiego debiutu na rynku równoległym New Connect. Dzięki tym działaniom struktura One-2-One będzie bardziej przejrzysta.

Rok 2011 dla kierowanej przeze mnie Spółki będzie czasem restrukturyzacji, ale przede wszystkim rozwoju istniejących w grupie kapitałowej zasobów opartych o synergii mobile i Internetu, szczególnie w zakresie mobilnego podpisu elektronicznego, płatności i marketingu mobilnego.

Jesteśmy przekonani, że rok 2011 zakończymy na plusie i nie będzie on symboliczny.

Piotr Majchrzak

Prezes Zarządu



BAKER TILLY POLAND

ul. Nowogrodzka 12 lok.3
00-511 Warszawa
Tel. +48 (22) 622 1922
Fax +48 (22) 629 8747
E-mail contact@bakertillypoland.eu
www.bakertillypoland.eu

Opinia niezależnego biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej One-2-One S.A. za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010

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 01.01.2010 do 31.12.2010 wykazujące stratę netto w kwocie 5.582 tys. zł,
- (b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2010, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 31.721 tys. zł,
- (c) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 3.903 tys. zł,
- (d) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 79 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 (polityką) 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 31.12.2010 jak też jej wynik finansowy za okres obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010.

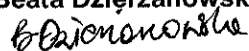
BQ

Nie zgłaszając zastrzeżeń do sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na toczące się postępowania przeciwko Spółce One-2-One prowadzone przez Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz Urząd Celny w Poznaniu. Postępowania i związane z nimi ryzyka zostały opisane w notce 30 do sprawozdania finansowego i w sprawozdaniu zarządu z działalności jednostki. Do dnia wydania niniejszej opinii z badania postępowania nie zostały zakończone i nie jest możliwe oszacowanie wysokości możliwych kar, które mogłyby zostać nałożone na Spółkę z tego tytułu. W ocenie Zarządu w związku z prowadzonymi postępowaniami nie zachodzi potrzeba utworzenia rezerw w ciężar kosztów roku 2010.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010 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 Poland Audit Sp. z o.o.,
(dawna nazwa Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy)
spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 1898:**

Beata Dzierżanowska



Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11953

Warszawa, dnia 29.04.2011



BAKER TILLY POLAND

ul. Nowogrodzka 12 lok.3

00-511 Warszawa

Tel. +48 (22) 622 1922

Fax +48 (22) 629 8747

E-mail contact@bakertillypoland.eu

www.bakertillypoland.eu

**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 2010**

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 01.01.2010 do 31.12.2010 wykazujące stratę netto w kwocie 5.582 tys. zł,
- (b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2010, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 31.721 tys. zł,
- (c) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 3.903 tys. zł,
- (d) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 79 tys. zł,
- (e) noty do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych dnia 29.04.2011. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy Spółki z dnia 29.04.2011 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 sytuacji finansowej	4
IV. Analiza finansowa	5
V. Omówienie wybranych pozycji sprawozdania finansowego	9
VI. Stwierdzenia biegłego rewidenta	10

**Przeprowadzający badanie w imieniu BAKER TILLY Poland Audit Sp. z o.o.,
(dawna nazwa Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy)
spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 1898:**

Beata Dzierżanowska

Beata Dzierżanowska

Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 11953

Warszawa, dnia 29.04.2011

I. Ogólna charakterystyka Spółki

- (a) One-2-One S.A. zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek 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 18.02.2011.
- (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 01.01.2009 do 31.12.2009 zostało zbadane przez Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy z siedzibą w Warszawie, przy ul. Nowogrodzkiej 12 lok. 3 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.
- (f) Sprawozdanie finansowe Spółki za ubiegły okres obrotowy zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 17.06.2010. Zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 17.06.2010 strata netto poniesiona w ubiegłym okresie obrotowym w kwocie 5.814 tys. zł została pokryta z kapitału zapasowego.
- (g) Sprawozdanie za ubiegły okres obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 06.07.2010 oraz ogłoszone w Monitorze Polskim B w dniu 21.03.2011.
- (h) Władze Spółki stanowią: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.
- (i) W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:
- Od dnia 08.12.2010:
- | | |
|-----------------------|--------------------|
| • Piotr Majchrzak | Prezes Zarządu |
| • Tomasz Długiewicz | Wiceprezes Zarządu |
| • Sławomir Komiński | Wiceprezes Zarządu |
| • Wojciech Ratymirski | Członek Zarządu |
- Do dnia 08.12.2010:
- | | |
|---------------------|--------------------|
| • Tomasz Długiewicz | Prezes Zarządu |
| • Sławomir Komiński | Wiceprezes Zarządu |
| • Jarosław Przybyła | Członek Zarządu |
- Sławomir Komiński pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu do 31.03.2011.
- (j) Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy wynosił 700.950,50 zł i dzielił się na 7.009.505 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Na dzień bilansowy wartość kapitału własnego wynosiła 10.778 tys. zł.

- (k) Akcje w Spółce na dzień bilansu otwarcia 31.12.2009 były objęte następująco:

	Ilość akcji	Wartość akcji w zł	% posiadanych głosów
MCI.Private Ventures FIZ	1 406 801	140 680,1	21%
Tomasz Długiewicz*	1 236 199	123 619,9	19%
Jan Januszewski	337 500	33 750,0	5%
Władysław Korzeniowski	331 500	33 150,0	5%
Pozostali poniżej 5%	3 300 741	330 074,1	50%
	6 612 741	661 274,1	100%

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

- (l) Akcje w Spółce na dzień bilansowy 31.12.2010 były objęte następująco:

	Ilość akcji	Wartość akcji w zł	% posiadanych głosów
Tomasz Długiewicz*	841 686	84 168,60	12%
Władysław Korzeniowski	615 157	61 515,70	9%
Media Service Group Sp. z o.o.	595 146	59 514,60	8%
SKARBIEC TFI S.A.	559 758	55 975,80	8%
Jan Januszewski	500 000	50 000,00	7%
Quercus TFI S.A.	491 158	49 115,80	7%
Piotr Majchrzak	401 247	40 124,70	6%
Pozostali poniżej 5%	3 005 353	300 535,30	43%
	7 009 505	700 950,50	100%

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

- (m) 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.
- (n) Bieżący okres obrotowy obejmuje 12 kolejnych miesięcy od 01.01.2010 do 31.12.2010. Ubiegły okres obrotowy obejmuje odpowiednio 12 miesięcy roku 2009. Okres obrotowy dwa lata wstecz obejmuje odpowiednio 12 miesięcy roku 2008.

II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania

- (a) Baker Tilly Poland Audit Sp. z o.o. (dawna nazwa Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy) została wybrana na audytora Spółki uchwałą Zgromadzenia Rady Nadzorczej z dnia 16.06.2010.
- (b) Badanie przeprowadzono w siedzibie Spółki na podstawie umowy zawartej w dniu 18.06.2010 w okresie:
- badanie wstępne od 08.11.2010 do 10.11.2010
 - badanie końcowe od 14.03.2011 do 29.04.2011 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 30.12.2010;
 - drogą uzyskania potwierdzeń stanów sald od banków i kontrahentów:
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31.12.2010;
 - należności z tyt. dostaw i usług od jednostek pozostałych wg stanu na dzień 31.10.2010;
 - należności z tyt. dostaw i usług od jednostek powiązanych wg stanu na dzień 31.12.2010;
 - udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym wg stanu na dzień 31.12.2010;
 - kredytów bankowych wg stanu na dzień 31.12.2010.
- (d) Uzyskano pisemne oświadczenie doradcy prawnego dotyczące sporów i spraw natury prawnej związanych ze Spółką z dnia 28.04.2011.
- (e) Otrzymano od zarządu Spółki oświadczenie z datą 29.04.2011 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 sytuacji finansowej

Głównym przedmiotem działalności Spółki w bieżącym okresie było świadczenie usług w zakresie integrowania i obsługi ruchu sms.

Spółka zakończyła bieżący rok obrotowy stratą netto na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego, w wysokości 5.582 tys. zł. Wpływ na poniesioną stratę miały następujące czynniki: niskie marże uzyskiwane na sprzedaży świadczonych usług, nieznacznie niższe niż w roku poprzednim przychody ze sprzedaży (spadek o 5%), wzrost kosztów ogólnego zarządu (o 34%) oraz wzrost pozostałych kosztów operacyjnych wynikający z dokonanych przez Spółkę odpisów aktualizujących zagrożone należności handlowe i udzielone pożyczki.

W bieżącym okresie w porównaniu do roku poprzedniego poprawie uległ wskaźnik rentowności sprzedaży brutto. Wskaźniki płynności uległy nieznacznemu obniżeniu w porównaniu do roku poprzedniego.

Spółka finansuje swoją działalność uzyskanymi przychodami ze sprzedaży oraz zaciągniętym kredytem bankowym.

Przeciwko Spółce One-2-One toczą się postępowania wszczęte przez Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz Urząd Celný w Poznaniu. Zostały one opisane w nocie 30 sprawozdania finansowego i w sprawozdaniu zarządu z działalności jednostki. Do dnia wydania niniejszej opinii z badania postępowania nie zostały zakończone i nie jest możliwe oszacowanie wysokości możliwych kar, które mogłyby zostać nałożone na Spółkę z tego tytułu. W ocenie Zarządu w związku z prowadzonymi postępowaniami nie zachodzi potrzeba utworzenia rezerw w ciężar kosztów roku 2010.

One-2-One S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010

IV. Analiza finansowa

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010

	Komen- taryz	A	B	C	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Bieżący	Ubiegły	Okres dwa	Okres dwa
		Bieżący	Ubiegły	Okres dwa	(A-B)	(A-B)/B	(B-C)	okres	okres	lata wstecz	lata wstecz
		'000 zł	'000 zł	'000 zł	'000 zł	%	'000 zł	Struktura	Struktura	%	Struktura
Działalność kontynuowana											
Przychody ze sprzedaży	5	59 597	62 746	29 300	(3 149)	-5%	33 446	100%	100%	100%	100%
Koszt własny sprzedaży	6	(57 438)	(57 864)	(24 929)	426	-1%	(32 935)	-96%	-92%	-85%	-85%
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		2 159	4 882	4 371	(2 723)	-56%	511	4%	8%	15%	15%
Koszty sprzedaży		(519)	(695)	(1 197)	176	-25%	502	-1%	-1%	-4%	-4%
Koszty ogólnego zarządu		(4 095)	(3 067)	(3 022)	(1 028)	34%	(45)	-7%	-5%	-10%	-10%
Pozostałe przychody operacyjne		610	655	58	(45)	-7%	597	1%	1%	0%	0%
Pozostałe koszty operacyjne	7	(3 548)	(105)	(72)	(3 443)	3279%	(33)	-6%	0%	0%	0%
Zyski (straty) z inwestycji		-	-	386	-	0%	(386)	0%	0%	1%	1%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(5 393)	1 670	524	(7 063)	-423%	1 146	-9%	3%	2%	2%
Przychody (koszty) finansowe netto		(1 377)	(33)	558	(1 344)	4073%	(591)	-2%	0%	2%	2%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-	-	-	0%	-	0%	0%	0%	0%
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(6 770)	1 637	1 082	(8 407)	-514%	555	-11%	3%	4%	4%
Podatek dochodowy		1 188	(241)	(234)	1 429	-593%	(7)	2%	0%	-1%	-1%
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		(5 582)	1 396	848	(6 978)	-1107%	548	-9%	2%	3%	3%
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	(7 210)	-	7 210	-100%	(7 210)	0%	-11%	0%	0%
Zysk (strata) netto		(5 582)	(5 814)	848	232	-1207%	(6 662)	-9%	-9%	3%	3%

[illegible]

One-2-One S.A.
Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010

BILANS na dzień 31 grudnia 2010 (c.d.)

	A	B	C	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	701	661	661	40	6%	-	0%	2%	1%	2%
Kapitał zapasowy	15 536	19 711	19 310	(4 175)	-21%	401	2%	49%	37%	67%
Pozostałe kapitały rezerwowe	123	123	123	-	0%	-	0%	0%	0%	0%
Udziały (akcje) własne	-	-	0	-	0%	-	0%	0%	0%	0%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	(447)	-	0%	447	-100%	0%	0%	-2%
Zysk (strata) netto okresu obrotowego	(5 582)	(5 814)	848	232	-4%	(6 662)	-786%	-18%	-11%	3%
Razem kapitały własne	10 778	14 681	20 495	(3 903)	-27%	(5 814)	-28%	34%	28%	71%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania										
Zobowiązania długoterminowe	317	237	182	80	34%	55	30%	1%	0%	1%
Zobowiązania krótkoterminowe	20 626	37 996	8 216	(17 370)	-46%	29 780	362%	65%	72%	28%
	20 943	38 233	8 398	(17 290)	-45%	29 835	355%	66%	72%	29%
Suma pasywów	31 721	52 914	28 893	(21 193)	-40%	24 021	83%	100%	100%	100%

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 okresu poprzedzającego charakteryzują następujące wskaźniki:

		J.m.	Bieżący okres	Ubiegły okres	Okres dwa lata wstecz
<u>Wskaźniki aktywności</u>					
- produktywność majątku ogółem	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$		1,41	1,53	0,93
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów trwałych}}$		6,32	7,92	2,44
- produktywność kapitału własnego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$		4,68	3,57	1,46
- szybkość obrotu należności	$\frac{\text{przec. stan należności handlowych} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	dni	118	90	66
<u>Wskaźniki rentowności</u>					
- rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	-9,37	-9,27	2,89
- rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk/strata ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	3,62	7,78	14,92
- rentowność majątku ogółem	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$	%	-13,19	-14,21	2,69
- rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$	%	-43,85	-33,06	4,23
<u>Wskaźniki finansowania</u>					
- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo i krótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$		0,66	0,72	0,29
- szybkość obrotu zobowiązań	$\frac{\text{przec. stan zobowiązań handlowych} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszt własny sprzedaży}}$	dni	149	105	28
- pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{aktywa trwałe}}$		1,00	1,82	2,63
- trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny} + \text{zobowiązania długoterminowe}}{\text{suma pasywów}}$		0,35	0,28	0,72

One-2-One S.A.**Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010**

			Koniec bieżącego okresu	Koniec ubiegłego okresu	Koniec okresu dwa lata wstecz
<u>Wskaźniki płynności</u>					
- płynności I	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		0,66	0,99	0,81
- płynności II	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		0,66	0,99	0,81
- płynności III	$\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$		0,00	0,00	0,00
<u>Wskaźniki rynku kapitałowego</u>					
- zysk/strata na jedną akcję	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{ilość wyemitowanych akcji}}$	zł	-0,80	-0,88	0,13
- cena do zysku/straty na jedną akcję	$\frac{\text{cena rynkowa jednej akcji}}{\text{zysk/strata netto na jedną akcję}}$		-7,18	-8,02	20,97
- kapitał własny na jedną akcję	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{ilość wyemitowanych akcji}}$	zł	1,54	2,22	3,10

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

Na pozycję składa się wartość udziałów i akcji w następujących podmiotach zależnych od One-2-One:: MobiJoy Sp. z o.o., Comtica Sp. z o.o., iFusion Sp. z o.o..

Udziały w iFusion Sp. z o.o. zostały sprzedane przez Spółkę w 2011.

2. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Spółka utworzyła odpis aktualizujący na zagrożone należności handlowe od jednostek pozostałych (619 tys. zł), należności handlowe od jednostek powiązanych (1.826 tys. zł) i pożyczki udzielone jednostkom powiązanym (1.975 tys. zł).

Struktura wiekowa należności handlowych została zaprezentowana w notach do sprawozdania finansowego.

3. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Pozycja zawiera udziały w następujących podmiotach:

- Spółki zależne: Advanced Telecom Services s.r.o. (ATS), Streemo Sp. z o.o. oraz One-2-One GmbH.

One-2-One S.A.

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010

- Spółki stowarzyszone: Mobicert Sp. z o.o., oraz MobiTrust S.A.

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

4. Zobowiązania krótkoterminowe

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

5. Przychody ze sprzedaży

Podstawową działalnością Spółki w bieżącym okresie była obsługa ruchu sms, ze sprzedaży tychże usług pochodzi główna część uzyskanych przychodów. Przychody ze sprzedaży w porównaniu do okresu ubiegłego spadły o 3.149 tys. zł.

6. Koszt własny sprzedaży

Koszt własny sprzedaży dotyczy głównie poniesionych kosztów usług obcych związanych z organizacją i obsługą ruchu sms oraz wynagrodzeń pracowników Spółki. Koszt własny sprzedaży w porównaniu do okresu ubiegłego spadł o 425 tys. zł.

7. Pozostałe koszty operacyjne

Główną pozycję stanowi odpis na zagrożone należności handlowe od jednostek powiązanych i pozostałych.

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.
- (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) Podczas badania nie stwierdzono istotnych naruszeń prawa wpływających na sprawozdanie finansowe, a także statutu lub umowy jednostki.
- (m) 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.
- (n) 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.
- (o) Baker Tilly Poland Audit 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.

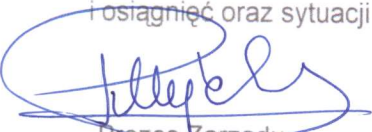
**Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku**

Spis treści:

1.	Oświadczenia Zarządu	2
2.	Sprawozdanie finansowe	3
3.	Sprawozdanie Zarządu z działalności	39

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
Piotr Majchrzak

Członek Zarządu
Wojciech Ratymirski

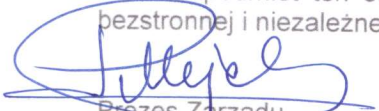

Wiceprezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wojciech Ratymirski

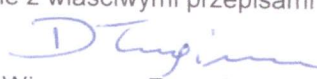
Poznań, dnia 29 kwietnia 2011 r.

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
Piotr Majchrzak

Członek Zarządu
Wojciech Ratymirski


Wiceprezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wojciech Ratymirski

Poznań, dnia 29 kwietnia 2011 r.

**Sprawozdanie finansowe
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 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 2010 roku oraz wyniku finansowego za ten okres.

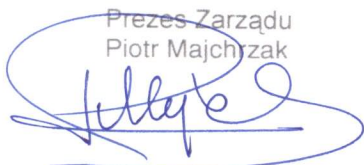
Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wybrane dane finansowe sprawozdania finansowego przeliczone na EURO	4
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku wykazujący stratę w kwocie 5 582 tys. PLN	5
Bilans na dzień 31 grudnia 2010 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 31 721 tys. PLN	6
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 3 903 tys. PLN	7
Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 79 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
Piotr Majchrzak



Członek Zarządu
Wojciech Ratymirski



Poznań, dnia 29 kwietnia 2011 r.

Wiceprezes Zarządu
Tomasz Długiewicz



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wojciech Ratymirski



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;

	31.12.2010	31.12.2009		
Obowiązujący kurs średni na dzień bilansowy	3,9603	4,1082		
Średnia arytmetyczna kursów	4,0044	4,3406		
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009		
	'000 PLN	'000 EUR	'000 PLN	'000 EUR
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	59 597	14 883	62 746	14 456
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 159	539	4 882	1 125
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(5 393)	(1 347)	1 670	385
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(6 770)	(1 691)	1 637	377
Zysk (strata) netto	(5 582)	(1 394)	(5 814)	(1 339)
BILANS				
Aktywa trwałe	10 808	2 729	8 053	1 960
Aktywa obrotowe	13 623	3 440	37 571	9 145
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	7 290	1 841	7 290	1 776
Aktywa razem	31 721	8 010	52 914	12 881
Kapitał własny	10 778	2 722	14 681	3 574
w tym: kapitał podstawowy	701	177	661	161
Zobowiązanie długoterminowe	317	80	237	58
Zobowiązania krótkoterminowe	20 626	5 208	37 996	9 249
Pasywa razem	31 721	8 010	52 914	12 881
RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24	6	666	153
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(829)	(207)	(472)	(109)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	884	221	(193)	(44)
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	101	25	22	5
Liczba akcji/udziałów w sztukach	7 009 505	7 009 505	6 612 741	6 612 741
Średnia ważona liczba akcji	6 967 111	6 967 111	6 612 741	6 612 741
Zysk/strata w PLN/EUR	(5 582 000)	(1 393 967)	(5 814 000)	(1 339 446)
Zysk/strata na jedną akcję	(0,80)	(0,20)	(0,88)	(0,20)
Wartość księgowa na jedną akcję	1,55	0,39	2,22	0,54

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010

	Nota	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	59 597	62 746
Koszt własny sprzedaży	2	(57 438)	(57 864)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		2 159	4 882
Koszty sprzedaży	2	(519)	(695)
Koszty ogólnego zarządu	2	(4 095)	(3 067)
Pozostałe przychody operacyjne	3	610	655
Pozostałe koszty operacyjne	4	(3 548)	(105)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(5 393)	1 670
Przychody (koszty) finansowe – netto	5	(1 377)	(33)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(6 770)	1 637
Podatek dochodowy	6	1 188	(241)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(5 582)	1 396
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	7	-	(7 210)
Zysk (strata) netto		(5 582)	(5 814)
 Zysk (strata) na jedną akcję w PLN	8		
Zwykły		(0,80)	(0,88)
Rozwodniony		(0,60)	(0,72)

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

BILANS
na dzień 31 grudnia 2010

	Nota	31 grudnia 2010 '000 PLN	31 grudnia 2009 '000 PLN
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	9	976	625
Rzeczowe aktywa trwałe	10	292	706
Inwestycje w jednostkach zależnych	11.1	7 176	6 626
Inwestycje w pozostałych jednostkach	11.2	1 000	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20,22	1 364	96
		<u>10 808</u>	<u>8 053</u>
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	12	13 265	37 463
Pozostałe aktywa	13	257	86
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	101	22
		<u>13 623</u>	<u>37 571</u>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	15	<u>7 290</u>	<u>7 290</u>
Aktywa razem		<u>31 721</u>	<u>52 914</u>
	Nota	31 grudnia 2010 '000 PLN	31 grudnia 2009 '000 PLN
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	16	701	661
Kapitał zapasowy	17	15 536	19 711
Kapitał rezerwowy pozostały	18	123	123
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
Zysk (strata) netto okresu obrotowego		(5 582)	(5 814)
Razem kapitały własne		<u>10 778</u>	<u>14 681</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	317	237
		<u>317</u>	<u>237</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	23	16 955	33 710
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	190
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	19	3 301	4 096
Rezerwy krótkoterminowe		370	-
		<u>20 626</u>	<u>37 996</u>
Pasywa razem		<u>31 721</u>	<u>52 914</u>

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010

	31 grudnia 2010 '000 PLN	31 grudnia 2009 '000 PLN
Kapitał podstawowy		
Stan na początek okresu	661	661
Zwiększenia	40	-
Stan na koniec okresu	701	661
Kapitał zapasowy		
Stan na początek okresu	19 711	19 310
Agio	1 639	-
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	-	401
Pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	(5 814)	-
Stan na koniec okresu	15 536	19 711
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)
Wynik finansowy poprzednich okresów	(5 814)	848
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	(401)
Przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 814	-
Stan na koniec okresu	-	-
Zysk netto		
Stan na początek okresu	(5 814)	848
Przeniesienie na nierozliczony wynik z lat ubiegłych	5 814	(848)
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(5 582)	(5 814)
Stan na koniec okresu	(5 582)	(5 814)
Razem kapitały własne		
Stan na początek okresu	14 681	20 495
Stan na koniec okresu	10 778	14 681

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010

	Nota	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej *		(119)	284
Amortyzacja		767	723
Odsetki zapłacone		(434)	(323)
Podatek dochodowy zapłacony		(190)	(18)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	26	24	666
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Otrzymane dotacje		445	283
Otrzymane pożyczki		-	350
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego		-	1
Wydatki na zakup majątku trwałego		(704)	(964)
Udzielone pożyczki		(570)	(117)
Zakup podmiotu zależnego		-	(25)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(829)	(472)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z emisji akcji		1 679	-
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		(795)	(193)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		884	(193)
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów			
		79	1
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		22	21
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		101	22

* Szczegółowe wyliczenie kwoty środków pieniężnych z działalności operacyjnej zostało przedstawione w nocie 26 do sprawozdania finansowego.

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010

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 31.12.2010 Prezes Zarządu – Piotr Majchrzak Wiceprezes Zarządu – Tomasz Długiewicz Wiceprezes Zarządu – Sławomir Komiński Członek Zarządu – Wojciech Ratymirski
Skład Rady Nadzorczej	Według stanu na dzień 31.12.2010 Przewodniczący Rady Nadzorczej – Wojciech Prentki Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Arkadiusz Ograbek Członek Rady Nadzorczej – Marcin Biały Członek Rady Nadzorczej – Jacek Murawski Członek Rady Nadzorczej – Rafał Styczeń

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 rezerowy 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 własne.

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Maszyny i urządzenia

4% - 33%

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Utrata wartości

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

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

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

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

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

Instrumenty finansowe

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

Należności z tytułu dostaw i usług

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki 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 31.12.2010 r. nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania.

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 MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” (opublikowany 20.12.2010)

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 01.07.2011 lub po tej dacie. Zmiany dotyczą ciężkiej hiperinflacji i usunięcia sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy. Pierwsza zmiana dotyczy zastąpienia sztywnych terminów wskazanych w Standardzie „1 stycznia 2004” sformułowaniem „dzień przejścia na MSSF”. W efekcie jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy nie będą musiały przekształcać operacji wyksięgowania przeprowadzonych przed datą przejścia na MSSF. Druga zmiana wprowadza wytyczne dotyczące powrotu do sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF po okresie niezdolności do przestrzegania MSSF ze względu na ciężką hiperinflację waluty funkcjonalnej. Zmiana standardu nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 7 (zmiany) „Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji” (opublikowany dnia 07.10.2010)

Zmodyfikowany standard obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 01.07.2011 lub po tej dacie. Zmiany niniejszego standardu mają na celu podniesienie jakości ujawnianych informacji dotyczących przekazanych aktywów finansowych, które w dalszym ciągu przynajmniej w części są rozpoznawane przez jednostkę ponieważ nie podlegały wyksięgowaniu; oraz o aktywach finansowych nie prezentowanych przez jednostkę, gdyż spełniły warunki wyksięgowania ale w dalszym ciągu są przez jednostkę wykorzystywane.

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” (opublikowany dnia 20.12.2010)

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 01.01.2012 lub po tej dacie. MSR 12 wymaga od jednostek wyceny aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zależności od tego czy jednostka planuje realizacji aktywów przez jego wykorzystanie czy sprzedaż. Dla aktywów wycenianych zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” ocena czy aktywa te zostaną zrealizowane przez jego wykorzystanie czy sprzedaż może być trudna i subiektywna. Zmiany rozwiązują ten problem poprzez wprowadzenie założeń, że wartość składnika aktywów realizuje się zwykle w momencie jego sprzedaży.

Zmiany wynikające z projektu corocznych poprawek „Annual improvements Project 2010”: MSSF 1, 3, 7, MSR 1, 21, 28, 31, 34, KIMSF 13 - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2011 lub później (MSSF 3, MSR 21, 28, 31 – 1 lipca 2010 roku). Zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Spółkę od 2010 roku

Na zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia sprawozdania finansowego wpływ mają poniższe nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2010 roku:

MSSF 5 (zmiana) wynikająca z projektu corocznych poprawek „Annual improvements Project 2008

Zmiany wynikające z projektu corocznych poprawek „Annual improvements Project 2009”: MSSF 2, 5, 8, MSR 1, 7, 17, 18, 36, 38, 39, KIMSF 9, 16

MSSF 2 (zmiana) „Płatności w formie akcji”. Zmiany precyzują sposób ujmowania programów płatności akcjami przeznaczonych dla wielu jednostek grupy kapitałowej

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. Zmiany w MSSF 3, oraz związane z tym zmiany do MSR 27, doprecyzowują sposób ujmowania przejęcia, określając, iż wartość firmy jest ustalana tylko na moment przejęcia kontroli. Ponadto zmodyfikowany MSSF 3 wymaga, by koszty związane z przejęciem były ujmowane w kosztach okresu oraz kładzie większy nacisk na wartość godziwą na dzień przejęcia. Zmiana standardu umożliwia także wycenę wszystkich aktywów nie sprawujących kontroli w jednostce przejmowanej w wartości godziwej lub według udziału proporcjonalnego tych udziałów w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki przejmowanej. Wymogiem zmodyfikowanego standardu jest wycena wynagrodzenia z tytułu przejęcia w wartości godziwej na dzień przejęcia. (Dotyczy to również wartości godziwej wszelkich należnych wynagrodzeń warunkowych.) Ponadto MSSF 3 dopuszcza nieliczne zmiany wyceny pierwotnego ujęcia rozliczenia połączenia, które wynikają wyłącznie z uzyskania dodatkowych informacji, dotyczących faktów i okoliczności występujących na dzień przejęcia (wszelkie inne zmiany ujmowane są w wyniku finansowym). Standard określa wpływ na rachunkowość przejęcia w przypadku, gdy strona przejmująca i strona przejmowana były stronami uprzednio istniejącej relacji. Zgodnie ze zmianami jednostka gospodarcza ma obowiązek klasyfikowania wszystkich warunków umownych na dzień przejęcia, z wyjątkiem umów leasingu i umów ubezpieczeniowych. Jednostka przejmująca stosuje swoje zasady rachunkowości i dokonuje możliwych wyborów w taki sposób, jakby przejęła dane relacje umowne niezależnie od połączenia jednostek gospodarczych.

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 trzypoziomą 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.

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. Zgodnie ze zmodyfikowanym standardem zmiany w udziałach jednostki dominującej w spółce zależnej, które nie powodują utraty kontroli, rozliczane są w kapitale własnym jako transakcje z właścicielami pełniącymi funkcje właścicielskie (przy tego typu transakcjach nie ujmuje się wyniku finansowego, ani nie przeszacowuje się wartości firmy). Natomiast różnice między zmianą udziałów nie sprawujących kontroli a wartością godziwą wypłaconego lub otrzymanego wynagrodzenia ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym i przypisywane właścicielom jednostki dominującej. Standard określa również czynności księgowe, jakie powinna zastosować jednostka dominująca, gdy utraci kontrolę nad spółką zależną. Ponadto zmiany do MSR 28 i MSR 31 poszerzają wymagania dotyczące rozliczania utraty kontroli. Jeśli zatem inwestor utraci znaczący wpływ na jednostkę stowarzyszoną, wyksięguje tę jednostkę, zaś różnicę między sumą wpływów i zachowanym udziałem w wartości godziwej a wartością bilansową inwestycji w jednostkę stowarzyszoną na dzień utraty znaczącego wpływu ujmuje w wyniku finansowym. Podobne podejście wymagane jest w przypadku utraty przez inwestora kontroli nad jednostką współkontrolowaną.

MSR 39 (zmiana) „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” (opublikowany dnia 31.07.2008).

Zmiany w standardzie mają zastosowanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 01.07.2009 lub po tej dacie (wcześniejsze zastosowanie jest dopuszczalne). Zmiany wyjaśniają zagadnienia związane z rachunkowością zabezpieczeń takie, jak rozpoznawanie inflacji jako ryzyka lub części ryzyka podlegającego zabezpieczeniu oraz zabezpieczenie w formie opcji. Zmieniony standard określa, że inflacja może podlegać zabezpieczeniu jedynie w przypadku, gdy jej zmiany są

umownie określonym elementem przepływów pieniężnych ujmowanego instrumentu finansowego. Ponadto prezentuje stanowisko, zgodnie z którym część wartości godziwej instrumentu finansowego o stałym oprocentowaniu (wolną od ryzyka lub stanowiącą modelową stopę procentową), w normalnych okolicznościach, można wydzielić i wiarygodnie wycenić, a zatem podlega ona zabezpieczeniu. Znowelizowany MSR 39 zezwala podmiotom na wyznaczenie nabytych opcji (lub nabytych opcji netto) jako instrumentów, które zabezpieczają zabezpieczenie składnika finansowego lub niefinansowego. Podmiot może wyznaczyć opcję jako zabezpieczenie zmian w przepływach pieniężnych lub wartości godziwej pozycji zabezpieczanej lub poniżej określonej ceny czy wg innej zmiennej (ryzyko jednostronne).

MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty Finansowe: ujawnianie informacji” (zmiany; opublikowane dnia 27.11.2008)

Obowiązują od dnia 01.07.2008. Rada objaśnia kwestie dotyczące daty wejścia w życie standardu i postanowień przejściowych znowelizowanego w październiku 2008 roku MSR 39. Dla reklasyfikacji dokonanych przed dniem 01.11.2008: spółka może przeklasyfikować aktywa finansowe z datą obowiązującą od 01.07.2008 – jednak nie wcześniej – albo na jakikolwiek inny dzień po 01.07.2008 – nie później jednak niż na 31.10.2008. Aktywa te muszą zostać rozpoznane i udokumentowane przed dniem 01.11.2008. Wszelkie przeklasyfikowania dokonane w dniu 01.11.2008 lub po tym dniu (niezależnie od momentu rozpoczęcia okresu sprawozdawczego) obowiązują od dnia przeklasyfikowania, tj. reklasyfikacje dokonywane są na moment ich rzeczywistego przeklasyfikowania.

Interpretacja KIMSF 12 „Umowy na usługi koncesjonowane” (opublikowana dnia 30.11.2006)

Postanowienia tej interpretacji mają zastosowanie po raz pierwszy do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 01.01.2008 lub po tej dacie. Interpretacja daje wytyczne dla koncesjodawców odnośnie księgowego ujęcia umów koncesji na usługi zawarte pomiędzy sektorem publicznym i prywatnym. KIMSF 12 dotyczy umów, w których udzielający koncesji kontroluje lub reguluje, jakie usługi operator dostarczy przy pomocy określonej infrastruktury, a także kontroluje znaczący pozostały udział w infrastrukturze na koniec okresu realizacji umowy.

Interpretacja KIMSF 15 „Umowy o budowę nieruchomości” (opublikowana dnia 03.07.2008).

Interpretacja obowiązuje w odniesieniu do sprawozdań finansowych za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się 01.01.2009 lub po tej dacie. (Wcześniejsze zastosowanie jest dopuszczalne.) KIMSF 15 określa, czy dana umowa o usługę budowlaną nieruchomości wchodzi w zakres MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną”, czy też w zakres MSR 18 „Przychody” oraz precyzuje, kiedy należy ujmować przychody z budowy nieruchomości. Interpretacja zawiera również dodatkowe wytyczne dotyczące odróżniania „umów o budowę” (wchodzących w zakres MSR 11) od innych umów dotyczących budowy nieruchomości (wchodzących w zakres MSR 18). Interpretacja ta w największym stopniu dotyczy jednostek prowadzących budowę lokali mieszkalnych na sprzedaż. W przypadku umów wchodzących w zakres MSR 18 i dotyczących dostaw towarów Interpretacja wprowadza nową koncepcję, tj. dopuszcza stosowanie kryteriów ujmowania przychodu określonych w MSR 18 „w sposób ciągły równoległe z postępem prac”. W takiej sytuacji przychód ujmuje się przez odniesienie do stopnia zaawansowania budowy, stosując metodę stopnia zaawansowania umowy o usługę budowlaną.

Interpretacja KIMSF 16 „Zabezpieczenie inwestycji netto w jednostce zagranicznej” (opublikowana dnia 03.07.2008).

Interpretacja obowiązuje w odniesieniu do sprawozdań finansowych za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się 01.10.2008 lub po tej dacie. Określa jakie ryzyko walutowe kwalifikuje się do zabezpieczenia i jaka kwota może być zabezpieczana, gdzie (w zakresie grupy) instrument zabezpieczający może być utrzymywany oraz jaka kwota powinna być ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w przypadku sprzedaży jednostki zagranicznej.

Interpretacja KIMSF 17 „Dystrybucja aktywów niepieniężnych na rzecz właścicieli” (opublikowana dnia 27.11.2008)

KIMSF 17 stosuje się prospektywnie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 01.07.2009 lub po tej dacie. Interpretacja zawiera wytyczne w zakresie rozliczania dystrybucji aktywów niepieniężnych pomiędzy udziałowców. Zgodnie z jej wskazówkami dywidenda powinna być wyceniana w wartości godziwej wydanych aktywów, zaś różnice między tą kwotą a wcześniejszą wartością bilansową tych aktywów należy ujmować w wyniku finansowym w momencie rozliczania należnej dywidendy. Interpretacja nie dotyczy podziału aktywów niepieniężnych w sytuacji, gdy w wyniku podziału kontrola nad nimi nie ulega zmianie.

Interpretacja KIMSF 18 „Transfer aktywów od klientów” (opublikowana dnia 29.01.2009)

KIMSF 18 obowiązuje prospektywnie do transakcji mających miejsce po dniu 30.06.2009. Interpretacja ta dotyczy przede wszystkim sektora użyteczności publicznej i stosuje się do wszystkich umów, w ramach których jednostka otrzymuje od klienta składnik rzeczowego majątku trwałego (lub środki pieniężne przeznaczone na budowę takiego składnika), który musi następnie wykorzystać do przyłączenia klienta do sieci lub do zapewnienia mu ciągłego dostępu do dostaw towarów lub usług. Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Zgodnie z szacunkami Grupy, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według IAS 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte przez UE do stosowania na dzień bilansowy.

Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie na dzień 31 grudnia 2010 roku i ich wpływ na sprawozdanie Spółki

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2010 roku:

- MSR 32 (zmiana) „Instrumenty finansowe: prezentacja” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 lutego 2010 lub później. Standard wprowadza zmianę w podejściu do klasyfikacji instrumentów rozliczanych we własnych instrumentach kapitałowych denominowanych w walutach obcych. Zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
- MSR 24 (zmiana) „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2011 lub później. Zmiany w standardzie zawierają zwolnienia z ujawnień informacji dotyczących jednostek kontrolowanych przez państwo oraz wprowadzają nową definicję podmiotów powiązanych. Zmiana nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe.
- MSSF 9 „Instrumenty finansowe: klasyfikacja i wycena” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 lub później (standard nie zaakceptowany przez Komisję Europejską). Nowy standard ma docelowo zastąpić obecny MSR 39. Opublikowana dotychczas część MSSF 9 zawiera regulacje dotyczące klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych, klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych oraz usuwania z bilansu aktywów i zobowiązań finansowych. Grupa jest w trakcie oceny wpływu tej zmiany na sprawozdanie finansowe.
- MSSF 1 (zmiana) „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 lipca 2010 lub później. Zmiana wprowadza dodatkowe zwolnienia dla jednostek sporządzających sprawozdanie wg MSSF po raz pierwszy w zakresie ujawnień dotyczących instrumentów finansowych dla okresów porównywalnych. Zmiana nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe.

- Zmiany wynikające z projektu corocznych poprawek „Annual improvements Project 2010”: MSSF 1, 3, 7, MSR 1, 21, 28, 31, 34, KIMSF 13 - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2011 lub później (MSSF 3, MSR 21, 28, 31 – 1 lipca 2010 roku). Zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
- MSSF 7 (zmiana) „Instrumenty finansowe: ujawnienia” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 lipca 2011 lub później (zmiana nie zaakceptowana przez Komisję Europejską). Zmiana wprowadza dodatkowe ujawnienia dotyczące transferu aktywów finansowych, zarówno tych, które skutkują usunięciem z bilansu, jak i tych, które powodują powstanie odpowiadającego im zobowiązania. Zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
- MSSF 1 (zmiana) „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 lipca 2011 lub później (zmiana nie zaakceptowana przez Komisję Europejską). Dotychczas MSSF 1 uzależniał możliwość skorzystania z niektórych zwolnień i wyłączeń od faktu, czy transakcja nastąpiła przed czy po 1 stycznia 2004 roku. Zmiana MSSF 1 dotyczy zastąpienia tej daty dniem przejścia na MSSF. Ponadto wprowadzono zmiany zasad postępowania w przypadku, gdy jednostka działała w okresie ostrej hiperinflacji, kiedy nie były osiągalne wskaźniki cen oraz nie istniała stabilna waluta obca. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe.
- MSR 12 (zmiana) „Podatek dochodowy” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2012 lub później (zmiana nie zaakceptowana przez Komisję Europejską). Zmieniony standard reguluje, w jaki sposób kalkulować podatek odroczony w przypadkach, gdy prawo podatkowe odmiennie traktuje odzyskanie wartości nieruchomości inwestycyjnej poprzez jej wykorzystanie (czynsze) i zbycie, a jednostka nie ma planów co do jej zbycia. Zmiana MSR 12 powoduje wycofanie interpretacji SKI 12, ponieważ jej regulacje zostały włączone do standardu. Zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
- KIMSF 14 (zmiana) „MSR 19 – Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2011 lub później. Zmiana interpretacji wprowadza modyfikację zasad w zakresie ujmowania składek wpłaconych przed terminem. Zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
- KIMSF 19 „Regulowanie zobowiązań instrumentami kapitałowymi” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 lipca 2010 lub później. Interpretacja reguluje postępowanie w przypadkach, gdy zobowiązanie jest rozliczane nie przez spłatę, lecz przez emisję własnych instrumentów kapitałowych jednostki. Według wstępnej oceny zastosowanie interpretacji nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

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.

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

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 2010 r. wyniósł 2,6%. 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 27 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 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	59 597	62 746
Razem	59 597	62 746

2. Koszty według rodzaju

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(767)	(722)
Zużycie materiałów i energii	(162)	(142)

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

Usługi obce	(57 542)	(58 084)
Podatki i opłaty	(125)	(76)
Wynagrodzenia	(1 163)	(1 665)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(296)	(272)
Pozostałe koszty	(1 821)	(541)
Zmiana stanu produktów (koszty nie poniesione)	(176)	(124)
Razem	(62 052)	(61 626)

3. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Otrzymane dotacje	444	176
Rozwiązanie rezerw	72	464
Zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego należności	29	7
Pozostałe przychody	65	8
Razem	610	655

4. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Rezerwa na przewidywane kary i straty	-	(33)
Odpis aktualizacyjny należności od podmiotów powiązanych	(2 821)	-
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	(6)
Odpis aktualizacyjny należności	(610)	(23)
Utworzenie rezerw	(59)	-
Pozostałe koszty	(58)	(43)
Razem	(3 548)	(105)

5. Koszty finansowe netto

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Przychody z odsetek	432	302
Koszty odsetek	(834)	(330)
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	(980)	-
Różnice kursowe	5	(5)
Razem	(1 377)	(33)

6. Podatek dochodowy

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Podatek bieżący	-	(208)
Podatek odroczony	1 188	(33)
Razem	1 188	(241)

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

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

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

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Zysk przed opodatkowaniem	(6 770)	1 637
Obciążenie podatkowe według obowiązującej stawki podatkowej 19%	1 286	(311)
Wpływ przychodów i kosztów nie wpływających na podstawę opodatkowania:		
- reprezentacja	(4)	(3)
- składki na rzecz organizacji	(6)	(9)
- składki na PFRON	(4)	-
- odpisy aktualizacyjne	(82)	(1)
- odsetki	(1)	-
- przyrost rezerw	-	(6)
Koszty rezerw na ryzyka	-	88
Pozostałe koszty	(1)	1
Obciążenie podatkowe	1 188	(241)

7. Działalność zaniechana

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '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)

8. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

Podstawowy zysk (stratę) 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 01.01.2010 do 31.12.2010 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 PLN
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (w PLN)	(5 581 811)	(5 814 167)
Zysk (strata) zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	(5 581 811)	(5 814 167)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	7 009 505	6 612 741
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję	9 284 505	8 025 000
Zysk(strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,80)	(0,88)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)*	(0,60)	(0,72)

* Możliwe podniesienie kapitału w ramach kapitału docelowego

9. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe '000 PLN
Stan na 1 stycznia 2009	
Koszt (brutto)	436
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(200)
Wartość księgowa netto	236

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

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

Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010

Wartość księgowa netto na początek okresu	625
Zwiększenia	646
Amortyzacja	(295)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	976

Stan na 31 grudnia 2010

Koszt (brutto)	1 705
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(729)
Wartość księgowa netto koniec okresu	976

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

10. Rzeczowe aktywa trwałe

**Środki transportu
i urządzenia
'000 PLN**

Stan na 1 stycznia 2009

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	1 506
Umorzenie	(644)
Wartość księgowa netto	862

Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009

Wartość księgowa netto na początek okresu	862
Zwiększenia	340
Likwidacja 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

Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010

Wartość księgowa netto na początek okresu	706
Zwiększenia	58
Amortyzacja	(472)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	292

Stan na 31 grudnia 2010

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	1 889
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 597)
Wartość księgowa netto	292

Na dzień bilansowy 31.12.2010 nie było ustanowione zabezpieczenie na majątku trwałym Spółki.

11. Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych

11.1 Inwestycje w jednostkach zależnych

Stan na 31.12.2010:

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:

Jednostki zależne konsolidowane metodą pełną	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '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.	602	52
Razem	7 176	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 2010 roku przepływy pieniężne wykraczające poza pięcioletni okres prognozy były ekstrapolowane przy zastosowaniu 3 lub 5% szacunkowej stopy wzrostu. Stopa dyskontowa została obliczona na poziomie 12,4%. 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.

11.2 Inwestycje w pozostałych jednostkach

Nazwa jednostki	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
SkyCash Poland S.A.	Gdańsk, ul. Batorego 16/1A	5,89%	5,89%
Wartość bilansowa		31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
SkyCash Poland S.A.		1 000	-
Razem		1 000	-

12. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Należności handlowe od jednostek pozostałych	8 834	29 179
Odpis aktualizujący wartość należności	(619)	(38)
Należności handlowe netto od jednostek pozostałych	8 215	29 141
Należności handlowe od jednostek powiązanych	2 907	2 622
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 826)	-
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	1 081	2 622
Pożyczki i odsetki należne od jednostek powiązanych	4 450	3 581
Odpis aktualizujący wartość pożyczek i odsetek	(1 975)	-
Pożyczki i odsetki należne od podmiotów powiązanych netto	2 475	3 581
Należności podatkowe	209	906
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	1 222	1 213
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	63	-
Razem	13 265	37 463

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 brutto przedstawia się następująco:

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Bieżące	8 159	27 805
Przeterminowane:		
Do 30 dni	160	1 843
Od 30 do 90 dni	122	366
Od 90 do 180 dni	185	312
Powyżej 180 dni	3 115	1 475
Razem	11 741	31 801

13. Pozostałe aktywa

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Koszty dotyczące przyszłych okresów	257	86
Razem	257	86

14. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	84	3
Krótkoterminowe depozyty bankowe	17	19
Razem	101	22

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

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	101	22
Krótkoterminowe kredyty bankowe	(3 301)	(4 096)
Razem	(3 200)	(4 074)

15. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

Stan na 31.12.2010

Nazwa jednostki	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Jednostki zależne				
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	100%	100%	pełna
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Czapli 13	75,06%	75,06%	pełna
Jednostki stowarzyszone				
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Matejki 29/4	37,37%	37,37%	praw własności
Mobicert Sp. z o.o.	Kraków, ul. Lubicz 27	43,83%	43,83%	praw własności

Stan na 31.12.2009

Nazwa jednostki	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Jednostki zależne				
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	100%	100%	pełna
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Czapli 13	75,06%	75,06%	pełna
Jednostki stowarzyszone				
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Matejki 29/4	35,86%	35,86%	praw własności
Mobicert Sp. z o.o.	Kraków, ul. Lubicz 27	43,83%	43,83%	praw własności

Wartość bilansowa przedstawia się następująco:

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
One-2-One Mobile Ideas GmbH	-	-
Advanced Telecom Services s.r.o.	5 691	5 691
Mobicert Sp. z o.o.	76	76
Streemo Sp. z o.o.	573	573
MobiTrust S.A.	950	950
Razem	7 290	7 290

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.

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

16. Kapitał podstawowy

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:	701	661
liczba akcji	7 009 505	6 612 741
Wartość nominalna jednej akcji w PLN	0,10	0,10
Wartość nominalna wszystkich akcji	701	661

17. Kapitał zapasowy

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Stan na początek okresu	19 711	19 310
Agio	1 639	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	(5 814)	-
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	-	401
Stan na koniec okresu	15 536	19 711

18. Kapitał rezerwowy pozostały

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Realizacja opcji menadżerskiej dla Zarządu	123	123
Stan na koniec okresu	123	123

19. Kredyty i pożyczki

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Krótkoterminowe - Kredyty w rachunku bieżącym	3 301	4 096
Kredyty i pożyczki razem	3 301	4 096

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. Oprocentowanie wynosi: WIBOR 1M powiększony o marżę 3,5 punktu procentowego w skali roku. W dniu 28 kwietnia 2011 roku Alior Bank S.A. podjął decyzję o przedłużeniu okresu spłaty kredytu udzielonego spółce One-2-One SA do dnia 27 października 2011 roku.

20. Podatek odroczony

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się ze sobą, jeżeli istnieje możliwość 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:

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 364	96
	1 364	96
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	(317)	(237)
	(317)	(237)

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

Zmiany stanu odroczonego podatku dochodowego przedstawiają się następująco:

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Stan na początek okresu	(108)	(18)
Obciążenie wyniku finansowego	1 155	(90)
Stan na koniec okresu	1 047	(108)

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

21. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Koszty podatkowe okresów poprzednich '000 PLN	Odsetki naliczone '000 PLN	Razem '000 PLN
Stan na 1 stycznia 2009	(113)	(69)	(182)
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	-	(55)	(55)
Stan na 31 grudnia 2009	(113)	(124)	(237)
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	-	(80)	(80)
Stan na 31 grudnia 2010	(113)	(204)	(317)

22. 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 2009	-	(3)	77	74
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	-	1	21	22
Stan na 31 grudnia 2009	-	(2)	98	96
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	427	759	82	1 268
Stan na 31 grudnia 2010	427	757	180	1 364

23. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	13 560	31 995
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	1 196	1 196
Otrzymane pożyczki od jednostek powiązanych	394	-
Zobowiązanie z tytułu podatków	60	61
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	35	21
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	75	81
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	1 061	74
Fundusze specjalne	35	18
Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	539	264
	16 955	33 710

Średni termin płatności zobowiązań handlowych wynosi 93 dni. Zarząd Spółki uważa, że wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

24. Świadczenia pracownicze

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

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	75	81

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

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	(1 163)	(1 665)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(296)	(272)
Razem	(1 459)	(1 937)

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu:

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 Liczba pracowników	od 01.01.2009 do 31.12.2009 Liczba pracowników
W przeliczeniu na pełne etaty		
Pracownicy umysłowi	27,5	23,92

25. Programy motywacyjne oparte na akcjach

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

26. Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Zysk\strata netto roku obrotowego	(5 582)	(5 814)
Korekty:		
Podatek dochodowy	(1 188)	241
Amortyzacja środków trwałych	472	489
Amortyzacja wartości niematerialnych	295	235
Przychody z tytułu odsetek	(432)	(303)
Koszty odsetek	834	330
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	980	-
	961	992
Zmiany stanu kapitału obrotowego	5 269	5 829
Należności handlowe oraz pozostałe należności	24 198	(30 891)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(18 929)	36 720
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	648	1 007
Odsetki zapłacone	(434)	(323)
Podatek dochodowy zapłacony	(190)	(18)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24	666

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

27. Zobowiązania warunkowe

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Z tyt. weksli zabezpieczających dotacje unijne	1 048	1 048
Promesa zabezpieczająca dotacje unijne	-	1 337
	1 048	2 385

28. Umowy leasingu operacyjnego

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

Opłaty roczne z tym związane są następujące:

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Minimalne opłaty z tytułu wynajmu powierzchni na prowadzenie działalności	740	698

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 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
w okresie do roku	364	543
w okresie od 2 – 5 lat	-	330
Razem	364	873

29. 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:

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
<u>I grupa ryzyka</u>		
Udziały i akcje (nota 11)	8 176	6 626
Razem	8 176	6 626
<u>II grupa ryzyka</u>		
Należności handlowe oraz pozostałe należności (nota 12)	13 265	37 462
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania (nota 23)	16 955	33 710
Razem	30 220	71 172
<u>III grupa ryzyka</u>		
Kredyty i pożyczki otrzymane (nota 19)	3 301	4 096
Kredyty i pożyczki udzielone (nota 12)	2 475	3 581
Razem	5 776	7 677
<u>IV grupa ryzyka</u>		
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży (nota 15)	7 290	7 290
Razem	7 290	7 290
<u>V grupa ryzyka</u>		
Środki pieniężne (nota 14)	101	22
Razem	101	22

30. 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 31.12.2010 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.

- **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 2011 r. Zarząd One-2-One S.A. podpisał aneks do umowy kredytowej z Alior Bank S.A. Zabezpieczeniem kredytu jest cesja należności Emitenta.

- **Ryzyko związane z postępowaniem administracyjnym**

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

Grupa jest narażona na ryzyko związane z postępowaniami administracyjnymi. Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów wszczął postępowanie w sprawie stosowania przez Spółkę praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów, w rozumieniu art. 24 ust. 1 i 2 pkt 3 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów. Wysokość kary, która może zostać nałożona przez UOKiK w postępowaniach tego typu to maksymalnie 10% przychodów za rok poprzedzający rok nałożenia kary. Spółka nie utworzyła rezerwy na przewidywaną karę w sprawozdaniu finansowym za rok 2010. W ocenie Zarządu Spółki nie doszło do naruszeń zbiorowych interesów konsumentów oraz innych nieprawidłowości mogących skutkować nałożeniem przez UOKiK kary. Do chwili obecnej nie jest możliwe oszacowanie prawdopodobieństwa iż zostanie nałożona kara a tym bardziej wysokość ewentualnej kary. W ocenie Zarządu nie zachodzi potrzeba utworzenia w ciężar kosztów roku 2010 rezerw z tym związanych.

W dniu 24 maja 2010 Urząd Celny w Poznaniu wszczął wobec One-2-One S.A. postępowanie podatkowe w sprawie konkursu „Sylwester w Dwójce 2009 / Noworoczny Konkurs SMS”. Do dnia sporządzenia sprawozdania w postępowaniu nie wydano żadnych decyzji z których wynikałyby jakiegokolwiek zobowiązania dla One-2-One S.A. Tym niemniej w dniu 21 kwietnia 2011 roku, Spółka otrzymała od Urzędu Celnego w Poznaniu pismo, z którego wynika iż organ podatkowy rozważa nałożenie na Spółkę kary pieniężnej o której mowa w art. 89 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych. Spółka zdecydowanie kwestionuje zasadność nałożenia wspomnianej kary administracyjnej i w przypadku wydania decyzji o nałożeniu kary podejmie wszelkie dostępne środki prawne w celu ochrony swoich interesów. Tym niemniej w przypadku gdyby ewentualnie nałożona wspomniana kara administracyjna okazała się zasadna Spółka informuje, iż kara ta w istotny sposób wpłynie na finansową sytuację Spółki, w tym również na jej płynność finansową. O fakcie powzięcia wyżej opisanych informacji, Spółka informowała w raporcie bieżącym RB 10/2011 w dniu 21.04.2011 roku. Spółka nie utworzyła rezerwy na ewentualną karę w sprawozdaniu finansowym. Do chwili obecnej nie jest możliwe oszacowanie prawdopodobieństwa iż zostanie nałożona kara. W ocenie Zarządu nie zachodzi potrzeba utworzenia z tego tytułu rezerwy w sprawozdaniu finansowym za rok 2010.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Na Spółce nie ciążyą 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:

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Zadłużenie ogółem	20 626	37 996
Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	101	22
Zadłużenie netto	20 525	37 974
Kapitał własny ogółem	10 778	14 681
Kapitał ogółem	31 303	52 655
Wskaźnik zadłużenia	66%	72%

Instrumenty pochodne

Spółka nie stosowała w trakcie roku 2010 instrumentów pochodnych w celu zabezpieczenia wartości godziwej lub przepływów finansowych. Zarząd Spółki uważa, że stosowanie takich instrumentów nie było konieczne.

31. Segmenty operacyjne

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Cała działalność kontynuowana Grupy jest prowadzona na terenie Polski.

32. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Transakcje handlowe

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

	Sprzedaż towarów i usług		Zakup towarów i usług	
	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2010 do 31.12.2010	od 01.01.2009 do 31.12.2009
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Razem	1 174	2 083	(2 786)	(2 317)
	1 174	2 083	(1 602)	(1 329)
MobiJOY! Sp. z o.o.	497	1 001	(1 286)	(915)
MobiTrust S.A.	118	170	-	-
Comtica Sp. z o.o.	216	790	(99)	(115)
Advanced Telecom Services s.r.o.	58	0	-	-
iFusion Sp. z o.o.	115	27	(66)	(179)
Streemo Sp. z o.o.	26	57	-	-
Mobicert Sp. z o.o.	144	43	-	-
Iplay Sp. z o.o.	-	-	-	(4)
Bankier S.A.	-	-	-	(9)
SkyShare Sp. z o.o.	-	(5)	-	-
Immoventures Sp. z o.o.	-	-	(151)	(107)
- z członkami zarządu:	-	-	(1 184)	(988)
Tomasz Długiewicz - Concept Management Sp. z o.o.	-	-	(305)	(264)
Piotr Majchrzak - PM Zarządzanie	-	-	(304)	(358)
Sławomir Komiński - Brand Media	-	-	(248)	(167)
Jarosław Przybyła – Fors	-	-	(151)	(199)
Wojciech Ratymirski - Vectigal	-	-	(176)	-

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

	Należności od stron powiązanych		Zobowiązania od stron powiązanych	
	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Razem	1 081	2 622	(1 196)	(1 196)
	1 081	2 622	(1 092)	(1 140)
MobiJOY! Sp. z o.o.	0	391	(1 056)	(1 089)
MobiTrust S.A.	508	363	-	-
Comtica Sp. z o.o.	74	1 335	-	-
Advanced Telecom Services sro	0	373	-	-
Ifusion Sp. z o.o.	139	-	(22)	(50)
Streemo Sp. z o.o.	132	101	-	-
Mobicert Sp. z o.o.	228	52	-	-
Afekt Agencja Reklamowa	-	-	(14)	-
Bankier SA	-	-	-	(1)
SkyShare Sp. z o.o.	-	7	-	-
- z członkami zarządu:	-	-	(104)	(56)
Tomasz Długiewicz - Concept Management Sp. z o.o.	-	-	(27)	-
Piotr Majchrzak - PM Zarządzanie	-	-	(27)	(31)
Sławomir Komiński - Brand Media	-	-	(18)	-
Jarosław Przybyła – Fors	-	-	(7)	(25)
Wojciech Ratymirski – Vectigal i CMM	-	-	(25)	-

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. Utworzono odpisy aktualizujące wartość należności od podmiotów powiązanych.

Salda pozostałych rozrachunków na dzień bilansowy

Salda z tytułu udzielonych pożyczek oraz pozostałych transakcji

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Comtica Sp. z o.o.	-	1 140
Ifusion Sp. z o.o.	284	378
Advanced Telecom Services sro	-	665
Streemo Sp. z o.o.	55	23
Mobicert Sp. z o.o.	491	18
Mobitrust S.A.	1 388	1 115
Piotr Szostak	157	147
Paweł Laskowski	101	95
Czechowicz Ventures	32	-
Concept Management Sp. z o.o.	30	-
Razem	2 538	3 581

One-2-One S.A.
Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Pozostałe przychody (koszty) – odsetki z tytułu pożyczek		
Mobitrust S.A.	136	137
Comtica Sp. z o.o.	153	109
ATS s.r.o.	-	-
Ifusion Sp. z o.o.	73	29
Streemo Sp. z o.o.	6	2
Mobicert Sp. z o.o.	40	2
Mobijoy Sp. z o.o.	6	-
Mobijoy Sp. z o.o.	(14)	-
Razem	400	279

Salda z tytułu udzielonych pożyczek

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
MobiTrust S.A.		
w tym odsetki	491	355
w tym kapitał	897	760
	1 388	1 115
Comtica Sp. z o.o.		
w tym odsetki	315	162
w tym kapitał	995	978
w tym odpis aktualizujący	(1 310)	-
	-	1 140
ATS, s.r.o.		
w tym odsetki	665	665
w tym odpis aktualizujący	(665)	-
	0,00	665
Ifusion Sp. z o.o.		
w tym odsetki	101	28
w tym kapitał	183	350
	284	378
Mobicert Sp. z o.o.		
w tym odsetki	41	1
w tym kapitał	449	17
	490	18
Streemo Sp. z o.o.		
w tym odsetki	8	3
w tym kapitał	46	20
	54	23
Piotr Szostak		
w tym odsetki	36	26
w tym kapitał	121	121
	157	147
Paweł Laskowski		
w tym odsetki	22	15
w tym kapitał	80	80
	102	95
Razem		
w tym odsetki	1 679	1 255
w tym kapitał	2 771	2 326
w tym odpis aktualizujący	(1 975)	-
Razem	2 475	3 581

Salda z tytułu otrzymanych pożyczek oraz pozostałych transakcji

	31.12.2010 '000 PLN	31.12.2009 '000 PLN
Salda z tytułu otrzymanych pożyczek		
Mobijoy Sp. z o.o.		
w tym odsetki	(14)	-
w tym kapitał	(380)	-
	<u>(394)</u>	<u>-</u>

Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

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

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Członkowie Zarządu		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	389	354

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

33. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Badanie i przegląd sprawozdania finansowego	65	65
Inne usługi	-	4
Razem	<u>65</u>	<u>69</u>

34. Zdarzenia po dacie bilansu

Sprzedaż spółki iFusion, zakup akcji BLUONE S.A.

Dnia 5 stycznia 2011 r. One-2-One S.A. zawarł z Abacab NT S.A. (obecnie BLUONE) umowę sprzedaży udziałów iFusion Sp. z o.o. Przedmiotem powyższej umowy jest sprzedaż 1.200 udziałów o wartości nominalnej 500 złotych każdy, o łącznej wartości nominalnej 600.000 złotych, co stanowi 100% kapitału zakładowego spółki iFusion Sp. z o.o. za cenę w wysokości 1.500.039,75 złotych.

Jednocześnie One-2-One S.A. w dniu 5 stycznia 2011 roku One-2-One S.A. zawarła z Abacab NT S.A. (BLUONE S.A.) umowę objęcia akcji Abacab NT S.A. (BLUONE S.A.) Przedmiotem powyższej umowy jest nabycie 28.545 akcji zwykłych na okaziciela serii C spółki Abacab NT S.A. o cenie emisyjnej równej 52,55 złotych za jedną akcję, za łączną kwotę 1.500.039,75 złotych. Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału Abacab NT Spółka Akcyjna (seria C) udział One-2-One S.A. będzie wynosił 11,39%.

Umowa zawiera kilka warunków, których nie spełnienie spowoduje iż Spółka będzie zobowiązana odkupić udziały iFusion i odsprzedać akcje BLUONE S.A.

BLUONE S.A. jest firmą inwestującą w spółki z branży nowych technologii i innowacyjnych pomysłów. Celem firmy jest dokonywanie inwestycji finansowych, a następnie pozostawanie w spółkach portfelowych w roli inwestora finansowego. Celem spółki jest maksymalizacja zysku na realizowanych przez siebie inwestycjach.

Emisja obligacji

W dniu 22 lutego 2011 roku zakończył się proces niepublicznej emisji obligacji zamiennych na akcje One-2-One S.A. Środki finansowe pozyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na rozwój oferty produktowej Spółki lub inwestycje w spółki działające w branży usług mobilnych. Wyemitowano 5 000 szt. obligacji o łącznej wartości 5 mln PLN. Wartość nominalna i cena emisyjna jednej obligacji wynosi 1 000 PLN.

Zakup akcji MobiTrust S.A.

Jednocześnie, w dniu 22 lutego 2011 roku Emitent kupił łącznie 733.250 na okaziciela o wartości nominalnej po 10 groszy każda akcja spółki Mobitrust S.A. z siedzibą w Poznaniu. Łączna wartość transakcji kupna akcji Mobitrust S.A. wyniosła 1.405.382,50 zł przy jednostkowej średniej cenie zakupu jednej akcji w kwocie 1,92 zł. Źródłem finansowania transakcji kupna akcji Mobitrust S.A. były obligacje serii A zamienne na akcje serii E wyemitowane przez Spółkę oraz zapłata pieniężna. Zbywcy akcji Mobitrust S.A. objęli łącznie 1 395 obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej i cenie emisyjnej równej 1.395.000,00 PLN, pokrywając cenę nabycia obligacji serii A wierzytelnościami z tytułu sprzedaży akcji Mobitrust S.A. w łącznej kwocie 1.395.000,00 PLN. Różnica pomiędzy ceną kupna akcji Mobitrust S.A. a ceną nabycia obligacji serii A w kwocie 10.382,50 PLN została zapłacona przez Spółkę w formie pieniężnej. Zamiarem Spółki jest traktowanie nabytych akcji Mobitrust S.A. jako inwestycji. W dniu 8 lutego 2011 r. została podjęta Uchwała nr 1/02/2011 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 396.764.

Podpisanie aneksu do umowy kredytowej z Alior Bank S.A.

W dniu 30 marca 2011 r. Zarząd One-2-One S.A. podpisał aneks do umowy kredytowej z Alior Bank S.A. Oprocentowanie kredytu jest zmienne i na dzień zawarcia umowy wynosiło 6,63%. Zabezpieczeniem kredytu jest cesja należności Emitenta.

Zakup udziałów Streemo Sp. z o.o.

W dniu 6 kwietnia 2011 r. One-2-One S.A. zawarła umowę na zakup 151 udziałów w spółce Comtica Sp. z o.o., zwiększając tym samym swój udział z 77,26% do 90,46% udziału w kapitale zakładowym. Obecny stan posiadania One-2-One S.A. to 1.034 udziały w spółce Comtica Sp. z o.o.

Zakup udziałów Comtica Sp. z o.o.

W dniu 6 kwietnia 2011 r. One-2-One S.A. zawarła umowę na zakup 998 udziałów w spółce Streemo Sp. z o.o., zwiększając tym samym swój udział z 75,06% do 87,53% udziału w kapitale zakładowym. Obecny stan posiadania One-2-One S.A. to 7.004 udziały w spółce Streemo Sp. z o.o.

Zakup akcji spółki Digital Avenue S.A.

W wyniku nabycia 657.895 akcji spółki Digital Avenue S.A. w dniu 6 kwietnia 2011 roku, ilość akcji posiadana przez One-2-One S.A. przekroczyła 5% udziału w ogólnej liczbie głosów w tej spółce i wyniosła 6,12% udziału w kapitale zakładowym. W wyniku sprzedaży akcji spółki Digital Avenue S.A. w dniu 12 kwietnia 2011 roku, ilość akcji posiadana przez One-2-One S.A. spadła poniżej 5% udziału w ogólnej liczbie głosów w tej spółce i wynosi obecnie 3,71% udziału w kapitale zakładowym tej spółki oraz dają 398.154 głosów, które stanowią 3,71% udziału w ogólnej liczbie głosów.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

ONE-2-ONE S.A.

w okresie obrotowym

od 1 STYCZNIA do 31 GRUDNIA 2010

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2010 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 01.01.2010 r. do dnia 31.12.2010 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 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku oraz na dzień 31.12.2010 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 01.01.2010 do 31.12.2010.
- 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
		31.12.2010	31.12.2009	
Jednostki zależne				
MobiJOY Sp. z o.o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	100%	100%	pełna
One-2-One Mobile Ideas GmbH.	Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
Comtica Sp. z o.o.	Warszawa, ul. E. Plater 25/8	77,25%	77,25%	pełna
Advanced Telecom Services, s.r.o.	Czechy, Praha 4, Na Hrebenech II	100%	100%	pełna
iFusion Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	100%	100%	pełna
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. E. Plater 25/8	75,06%	75,06%	pełna
Jednostki stowarzyszone				
Mobicert Sp. z o.o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	43,83%*	43,83%*	praw własności
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Matejki 29/4	37,37%	35,86%	praw własności

* udziały pośrednie i bezpośrednie

W okresie od 1 stycznia roku do 31 grudnia 2010 roku miały miejsce następujące inwestycje w akcje:

Zakup akcji SkyCash Poland S.A.

W dniu 31 grudnia 2010 r. One-2-One S.A. zawarła ze SkyCash Poland S.A. umowę objęcia akcji serii C. Przedmiotem powyższej umowy jest objęcie przez One-2-One S.A. 621.118 akcji o wartości nominalnej 0,50 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 310.559 złotych, co stanowi 5,89 procent kapitału akcyjnego spółki SkyCash Poland S.A. Za pakiet 621.118 akcji One-2-One S.A. zapłaciła cenę w wysokości 1.000.000,00 złotych co stanowi kwotę 1,61 złotych za 1 akcję. Tym samym na dzień 31.12.2010 One-2-One S.A. posiada 5,89% udziału w kapitale SkyCash Poland S.A.

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;
- SkyCash Poland S.A. – platforma mobilnych płatności.

W 2010 roku spółka One-2-One S.A. kontynuowała realizację swojej strategii wzmacniania swojej pozycji 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 2010 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 8 lutego 2010 r. została podjęta Uchwała nr 1/02/2010 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 396.764 nowych akcji serii D, o wartości nominalnej 0,10 złoty każda, po cenie emisyjnej 4,30 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 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. Akcje nowej emisji są akcjami zwykłymi na okaziciela. 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. Akcje serii D zostały zaoferowane przez Zarząd Panu Piotrowi

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

Majchrzakowi oraz spółce Marketing Services Group Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu w ramach oferty prywatnej, która została przyjęta przez wyżej wymienionych w dniu 5 marca 2010 na podstawie podpisanych umów objęcia akcji. Akcje nowej emisji zostały objęte w zamian za dokonane wkłady pieniężne. W dniu 14 maja 2010 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego o zarejestrowaniu podwyższenia kapitału.

W dniu 30 marca 2010 roku Emitent dokonał zmiany banku finansującego. Dzięki podpisaniu umowy kredytowej z Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie, Emitent zamknął wszelkie zobowiązania kredytowe w Raiffeisen Bank Polska S.A. Alior Bank S.A. udzielił Emitentowi kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 3,5 mln złotych oraz współpracuje z Emitentem w zakresie udzielania gwarancji bankowych dla loterii organizowanych przez Emitenta. Nowa struktura kredytu jest korzystniejsza dla Emitenta od poprzedniej zarówno z punktu widzenia kosztów finansowania jak i wpływu na bieżącą płynność finansową.

W dniu 6 lipca 2010 r. Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów wszczął postępowanie w sprawie stosowania przez Spółkę praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów, w rozumieniu art. 24 ust. 1 i 2 pkt 3 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów. Maksymalna wysokość kary, która może zostać nałożona przez UOKiK w postępowaniach tego typu to 10% przychodów za rok poprzedzający rok nałożenia kary. Spółka nie utworzyła rezerwy na przewidywaną karę w sprawozdaniu finansowym za rok 2010. W ocenie Zarządu Spółki nie doszło do naruszeń zbiorowych interesów konsumentów oraz innych nieprawidłowości mogących skutkować nałożeniem przez UOKiK kary. Do chwili obecnej nie jest możliwe oszacowanie prawdopodobieństwa iż zostanie nałożona kara a tym bardziej wysokości ewentualnej kary. W ocenie Zarządu nie zachodzi potrzeba utworzenia w ciężar kosztów roku 2010 rezerw z tym związanych.

W dniu 24 maja 2010 Urząd Celný w Poznaniu wszczął wobec One-2-One S.A. postępowanie podatkowe w sprawie konkursu „Sylwester w Dwójce 2009 / Noworoczny Konkurs SMS”. Do dnia sporządzenia sprawozdania w postępowaniu nie wydano żadnych decyzji z których wynikałyby jakiegokolwiek zobowiązania dla One-2-One S.A. Tym niemniej w dniu 21 kwietnia 2011 roku, Spółka otrzymała od Urzędu Celnego w Poznaniu pismo, z którego wynika iż organ podatkowy rozważa nałożenie na Spółkę kary pieniężnej o której mowa w art. 89 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych. Spółka zdecydowanie kwestionuje zasadność nałożenia wspomnianej kary administracyjnej i w przypadku wydania decyzji o nałożeniu kary podejmie wszelkie dostępne środki prawne w celu ochrony swoich interesów. Tym niemniej w przypadku gdyby ewentualnie nałożona wspomniana kara administracyjna okazała się zasadna Spółka informuje, iż kara ta w istotny sposób wpłynie na finansową sytuację Spółki, w tym również na jej płynność finansową. O fakcie powzięcia wyżej opisanych informacji, Spółka informowała w raporcie bieżącym RB 10/2011 w dniu 21.04.2011 roku. Spółka nie utworzyła rezerwy na ewentualną karę w sprawozdaniu finansowym. Do chwili obecnej nie jest możliwe oszacowanie prawdopodobieństwa iż zostanie nałożona kara. W ocenie Zarządu nie zachodzi potrzeba utworzenia z tego tytułu rezerwy w sprawozdaniu finansowym za rok 2010.

Dnia 28 lipca Zarząd One-2-One S.A. podpisał oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się przez One-2-One egzekucji zgodnie z art. 777 § 1, pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego na korzyść Eurozet w odniesieniu do kwoty 10 mln pln. Miało to związek ze wzrostem skali projektów, przy jednoczesnym znacznym wzrostem przychodów, realizowanych przez Grupę One-2-One S.A. na rzecz Holdingu Eurozet.

W dniu 28.09.2010 r. Emitent zawarł z PayU S.A. umowę dotyczącą udostępnienia całej grupie Allegro numerów SMS Premium Rate oraz realizacji przez Emitenta na tych numerach usług interaktywnych. Umowa ta wpłynie na poziom przychodów Emitenta w kolejnych okresach.

W dniu 4.11.2010 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta, podjęło uchwały w sprawie wyemitowania przez Emitenta obligacji zamiennych na akcje na łączną kwotę nie więcej niż 5.000.000 (pięć milionów) złotych. Środki pozyskane z obligacji będą lokowane w przedsięwzięcia i projekty, które przełożą się wyniki generowane w kolejnych okresach.

W trzecim kwartale 2010 roku Emitent przeprowadził po raz pierwszy na szeroką skalę całkowicie autorską loterię audiotekstową realizowaną na własny rachunek, z użyciem komunikacji za pomocą mediów o zasięgu ogólnokrajowym. Akcja stanowiła element dywersyfikacji źródeł przychodów Emitenta przez wprowadzenie do wachlarza produktów nowych działań i przedsięwzięć.

W 2010 r. One-2-One S.A. zakończyło prace badawcze i wdrożeniowe dla projektu „Podniesienie poziomu innowacyjności One-2-One poprzez stworzenie Analitycznej Platformy Zintegrowanej Personalizacji”, PKWN 72.21.11 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013 Działanie 1.4 Wsparcie projektów celowych, Działanie 4.1 Wsparcie wdrożeń wyników prac B+R. 31 marca 2010 r. nastąpiło wdrożenie wykonywanych wcześniej prac badawczych nad produktem. W wyniku przeprowadzonych prac w ramach projektu Podniesienie poziomu innowacyjności One-2-One poprzez stworzenie Analitycznej Platformy Zintegrowanej Personalizacji, One-2-One oferuje nowy zakres usług i produktów:

- Przechowywanie i kompleksowa obsługa baz zawierających dane osobowe.
- Analiza i przetwarzanie baz danych zawierających dane osobowe.
- Snajper.
- Personalizowane wysyłki push SMS i MMS.
- Mobilnyad-serwer.
- Statystyki.
- Eksploracja danych z baz klientów.

One-2-One S.A. zrealizował projekt: „Stworzenie nowego systemu B2B integrującego sieci komórkowe partnerów z smsowymi usługami biznesowymi” w ramach działania 8.2 Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B. Wdrożenie nastąpiło 30 kwietnia 2010 roku. Projekt objął dwa główne procesy biznesowe:

1. Przetwarzanie SMSów Premium - wdrożony projekt/ system informatyczny objął przebudowę oraz utworzenie architektury sprzętowej i systemowej do obsługi wiadomości tekstowych oraz ich przetwarzania/ kolejkovanie i ruchu
2. Wysyłanie masowych SMSów na zlecenie operatora telekomunikacyjnego lub klienta - modernizacja systemu umożliwiła obsłużenie znacznie większej ilości wiadomości, zapewnia niezbędną przepustowość oraz niezawodność i odporność na awarie.

W grudniu 2010 roku One-One S.A. zakończyła prace nad nowym produktem „MRM” Mobile Relationship Management. Opracowana platforma technologiczna Mobile Realationship Managment jest pierwszym rozwiązaniem na rynku, które zarządza w sposób zautomatyzowany komunikacją z użytkownikami interaktywnych kanałów mobilnych, w oparciu o wypracowane standardy i reguły komunikacji takie jak słownik poprawnej komunikacji. Wdrożenie platformy umożliwia dostarczanie przez firmę One-2-One następujących usług:

- a) optymalne wykorzystanie baz danych Klientów w celu zwiększenia efektywności działań;
- b) wprowadzenie nowych kanałów komunikacji;
- c) opracowanie słownika standardów i reguł poprawnej komunikacji oraz słownika etyki komunikacji w interaktywnych kanałach mobilnych.

Platforma składa się z 3 głównych modułów tj.:

- a) moduł przygotowawczy kampanii – jest to aplikacja, która służy do opracowania baz mailingowych (grup docelowych komunikacji) na podstawie kryteriów statystycznych i behawioralnych;
- b) moduł zarządzania kampanią – jest to aplikacja, która służy do przygotowania kampanii – wysiłki promocyjnej lub konkursowej oraz dostarczenia do użytkownika końcowego;
- c) moduł analizy kampanii – jest to aplikacja, która przedstawia wyniki statystyczne przeprowadzonej kampanii oraz dostarcza danych analitycznych dla kolejnych.

Wartość tego projektu Spółka wyceniła się na 628 tys. PLN. Komerccjalizacja produktu odbywać się będzie na dwóch poziomach: jeden to dostarczanie Klientom nowych usług poprzez wykorzystanie platformy, drugi to sprzedaż czy wręcz licencja na jego stosowanie bezpośrednio przez Klienta.

W dniu 13 grudnia 2010 r. Ośrodek - TVP Technologie TVP S.A. podpisał z One-2-One S.A. umowę dotyczącą udzielenia zamówienia publicznego na „Nabycie licencji do programu komputerowego (aplikacji) wraz ze wsparciem technicznym”. W ramach realizacji zamówienia będącego przedmiotem umowy, One-2-One S.A. osiągnie szacowany przychód w wysokości ok. 878 tysięcy zł brutto.

W dniu 14 grudnia 2010 r. One-2-One S.A. podpisał umowę z Narodowym Instytutem Audiowizualnym z siedzibą w Warszawie na stworzenie, wdrożenie i utrzymanie multimedialnego portalu Narodowego Instytutu Audiowizualnego, konsoli do tworzenia stron internetowych oraz systemu dystrybucji treści audiowizualnych i audialnych. Zaproponowane przez Spółkę rozwiązania w zakresie kreacji, odzwierciedlają najnowsze trendy w projektowaniu internetowym, niosą ze sobą

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

dodatkowy pozytywny komunikat wizerunkowy, jednocześnie zaoferowane rozwiązania posiadają najwyższe walory estetyczne, otwarte na dalszy rozwój koncepcji całego portalu Narodowego Instytutu Audiowizualnego. W ramach realizacji zamówienia będącego przedmiotem przetargu, One-2-One S.A. osiągnie szacowany przychód w wysokości ok. 600 tysięcy zł.

W dniu 31 grudnia 2010 roku, One-2-One przeprowadziła inwestycję w spółkę SkyCash Poland S.A. One-2-One S.A. objęła 621.118 akcji o wartości nominalnej 0,50 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 310.559 złotych, co stanowi 5,89 procent kapitału akcyjnego spółki SkyCash Poland S.A. Za pakiet 621.118 akcji One-2-One S.A. zapłacił cenę w wysokości 1.000.000,00 złotych co stanowi kwotę 1,61 złotych za 1 akcję. SkyCash jest nową, alternatywną metodą płatności mobilnych i nabycie małego pakietu akcji jest wstępem do rozwoju inwestycji. W zamierzeniu platforma płatności mobilnych SkyCash ma stanowić uzupełnienie usług powiązanych SMS Premium i stanowić będzie istotny czynnik rozwoju usług GK w najbliższych latach.

4. Przewidywany dalszy rozwój Emitenta

W 2011 r. Emitent zakłada kontynuację procesu konsolidacji działalności operacyjnej w podmiotach 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. Między innymi zostaną scentralizowane kompetencje IT wszystkich spółek grupy.

Strategia Grupy zakładająca rozwój poprzez poszerzanie produktów dla rynku finansowego oraz reklamowego będzie w 2011 roku konsekwentnie realizowana.

W 2011 roku planowane jest zakończenie procesów sprzedaży spółek przeznaczonych do sprzedaży. Niezrealizowanie sprzedaży tych aktywów w ciągu 2010 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 2010 r.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW **za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010**

	od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN	od 01.01.2009 do 31.12.2009 '000 PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	59 597	62 746
Koszt własny sprzedaży	(57 438)	(57 864)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 159	4 882
Koszty sprzedaży	(519)	(695)
Koszty ogólnego zarządu	(4 095)	(3 067)
Pozostałe przychody operacyjne	610	655
Pozostałe koszty operacyjne	(3 548)	(105)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(5 393)	1 670
Przychody (koszty) finansowe – netto	(1 377)	(33)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(6 770)	1 637
Podatek dochodowy	1 188	(241)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(5 582)	1 396
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	(7 210)
Zysk (strata) netto	(5 582)	(5 814)
Zysk (strata) na jedną akcję w PLN		
Zwykły	(0,80)	(0,88)
Rozwodniony	(0,60)	(0,72)

Spółka 2010 rok zakończyła stratą netto w wysokości 5 582 tys. PLN. Na wysokość straty istotny wpływ miały odpisy aktualizujące wartość należności od spółek zależnych (w łącznej kwocie 3,8 mln PLN) a także spadek marż uzyskiwanych w segmencie SMS Premium Rate spowodowany mniejszymi niż planowane przychodami z tego obszaru działalności.

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 30 sprawozdania finansowego.

7. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

One-2-One S.A. nie prowadził w trakcie 2010 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 29 informacji dodatkowej sprawozdania finansowego za 2010 rok.

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

Spółka nie posiada istotnych pozycji pozabilansowych w 2010 roku, poza wykazanymi w nocie 27.

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 2010 rok, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

W okresie od 01.01.2010 do 31.12.2010 roku, poza zdarzeniami omówionymi w pkt. 3 niniejszego sprawozdania, nie wystąpiły istotne czynniki i nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności Emitenta za 2010 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 28.09.2010 r. Emitent zawarł z PayU S.A. umowę dotyczącą udostępnienia całej grupie Allegro numerów SMS Premium Rate oraz realizacji przez Emitenta na tych numerach usług interaktywnych. Umowa ta wpłynie na poziom przychodów Emitenta w kolejnych okresach.

17. Informacje o udzielonych pożyczkach

One-2-One S.A. udzielił w 2010 r. następujących pożyczek:

- 10 500 PLN - umowa pożyczki z dnia 20 kwietnia 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 50 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 4 maja 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 88 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 18 maja 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 100 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 1 czerwca 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

- 150 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 1 lipca 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 13 420 PLN - umowa pożyczki z dnia 25 października 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 21 500 PLN - umowa pożyczki z dnia 29 listopada 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 100 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 11 marca 2010 r. z firmą MobiTrust S.A., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 20 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 7 lipca 2010 r. z firmą MobiTrust S.A., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 17 210 PLN - umowa pożyczki z dnia 15 listopada 2010 r. z firmą MobiTrust S.A., z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudnia 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 25 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 14 kwietnia 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 11 867 PLN - umowa pożyczki z dnia 25 października 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 30 233 PLN - umowa pożyczki z dnia 8 listopada 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 80 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 26 lutego 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 50 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 30 marca 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 50 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 2 lipca 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 26 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 30 lipca 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 30 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 30 września 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 17 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 19 października 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.

- 50 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 27 października 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 130 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 29 listopada 2010 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 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 15 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 18 stycznia 2010 r. z firmą Streemo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudzień 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.
- 11 224 PLN - umowa pożyczki z dnia 25 października 2010 r. z firmą Streemo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudzień 2010 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2011 r.

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

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. Oprocentowanie roczne na dzień podpisania wynosiło: 6,63%.

W roku bieżącym nie dokonywano żadnych poręczeń i gwarancji.

One-2-One S.A. otrzymał pożyczkę w wysokości 450 000 PLN od spółki Mobijoy z siedzibą w Krakowie. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 16% w stosunku rocznym. Pożyczkę ostatecznie spłacono w dniu 18 lutego 2011 r.

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

W 2010 roku Emitent przeprowadził emisję 396 764 akcji serii D. W wyniku przeprowadzonej emisji pozyskano środki finansowe w kwocie 1 639 tys. PLN. Środki pozyskane z tytułu emisji akcji serii D, Emitent przeznaczył na finansowanie bieżącej działalności oraz inwestycje w podmioty zależne.

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

Spółka nie publikowała jednostkowych prognoz na rok 2010.

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

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

Zamierzenia inwestycyjne One-2-One S.A. na 2011 r. będą polegać na realizacji inwestycji w rozwiązania technologiczne, współfinansowane z funduszy Unii Europejskiej, mające na celu tworzenie nowych produktów i rozwiązań technologicznych przeznaczonych głównie dla rynku finansowego oraz marketingowego.

W 2011 roku wszystkie inwestycje w środki trwałe dokonywane przez One-2-One S.A. będą realizowane przy wykorzystaniu środków własnych. Jednocześnie Spółka będzie czyniła starania w zakresie pozyskania następnych dofinansowań ze środków funduszy Unii Europejskiej.

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 31.12.2010 roku

Według stanu wiedzy One-2-One S.A. na dzień 31 grudnia 2010 ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółką przedstawia się następująco:

• **Zarząd:**

Akcje posiadane przez członków Zarządu	Ilość posiadanych akcji
Tomasz Długiewicz* – Wiceprezes Zarządu One-2-One S.A.	841 686
Piotr Majchrzak – Prezes Zarządu One-2-One S.A.	401 247
Sławomir Komiński - Wiceprezes Zarządu One-2-One S.A.	10 694

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

• **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 2010 r.	Udział procentowy w kapitale zakładowym na koniec 2010 r.
Akcje One-2-One S.A. ogółem	7 009 505	
Tomasz Długiewicz*	841 686	12,01%
Władysław Korzeniowski	615 157	8,78%
Media Service Group Sp. z o.o.	595 146	8,49%
Skarbiec TFI S.A.	559 758	7,99%
Jan Januszewski	500 000	7,13%
Quercus TFI S.A.	491 158	7,01%
Piotr Majchrzak	401 247	5,72%

* 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 31.12.2010:

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

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

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Jacek Murawski	Tymczasowy Członek Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej	21.01.2010	31.12.2010 i nadal
Wojciech Prentki	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2010 i wcześniej	31.12.2010 i nadal
Sylwester Janik	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2010 i wcześniej	16.06.2010
Rafał Małecki	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2010 i wcześniej	17.06.2010
Arkadiusz Ograbek	Tymczasowy Członek Rady Nadzorczej Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	16.06.2010	31.12.2010 i nadal
Rafał Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2010 i wcześniej	31.12.2010 i nadal
Władysław Korzeniowski	Członek Rady Nadzorczej	17.06.2010	05.11.2010
Marcin Biały	Tymczasowy Członek Rady Nadzorczej	08.12.2010	31.12.2010 i nadal

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.

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

Skład Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

	Funkcja	od	do
Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu	01.01.2010 i wcześniej	08.12.2010
	Wiceprezes Zarządu	08.12.2010	31.12.2010 i nadal
Piotr Majchrzak	Prezes Zarządu	08.12.2010	31.12.2010 i nadal
Wojciech Ratymirski	Członek Zarządu	08.12.2010	31.12.2010 i nadal
Sławomir Komiński	Wiceprezes Zarządu	01.01.2010 i wcześniej	31.03.2011
Jarosław Przybyła	Członek Zarządu	01.01.2010 i wcześniej	08.12.2010

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

22 lutego 2011 roku zakończył się proces niepublicznej emisji 5.000 sztuk obligacji na okaziciela serii A (o łącznej wartości 5 mln PLN) zamiennych na akcje One-2-One S.A. Środki finansowe pozyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na rozwój oferty produktowej Spółki lub inwestycje w spółki działające w branży usług mobilnych.

Kapitał zakładowy Emitenta składa się z 7.009.505 akcji na okaziciela o wartości nominalnej po 10 groszy każda akcja. W przypadku zamiany wszystkich obligacji na akcje Emitenta po minimalnej cenie zamiany łączna (maksymalna) liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta kształtowałaby się następująco:

$7.009.505 + 550.000 = 7.559.505$ głosów.

Szczegóły emisji zostały opublikowane w Raportach bieżących One-2-One S.A. nr 6 i 7 z 23 lutego 2010 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
D	D 000 000 001	D 000 396 764	396 764	22.09.2010

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

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

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

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 2010 Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej One-2-One S.A. przysługiwało następujące wynagrodzenie:

Wynagrodzenia	'000 PLN
Rada Nadzorcza	14
Rafał Małecki	3
Władysław Korzeniowski	1
Wojciech Prentki	4
Styczeń Rafał	2
Ograbek Arkadiusz	1
Jacek Murawski	3
Zarząd	389
Tomasz Długiewicz – Concept Management Sp. z o.o.	305
Sławomir Komiński	60
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 Poland Audit Sp. z o.o. (dawna nazwa Baker Tilly Smoczyński i Partnerzy Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, o przeprowadzeniu badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w dniu 18 czerwca 2010 roku w Warszawie. Umowa dotyczy przeglądu badania sprawozdań finansowych emitenta oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2010. 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 2010 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 2009 wyniosła 65 tys. PLN.

34. Oświadczenie o stosowaniu w spółce One-2-One S.A. zasad ładu korporacyjnego w roku 2010

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

Rada Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwaliła, w lipcu 2007 r., zasady ładu korporacyjnego dla spółek akcyjnych będących emitentami akcji, obligacji zamiennych lub obligacji z prawem pierwszeństwa, które są dopuszczone do obrotu giełdowego. Zasady ładu korporacyjnego w postaci „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW” stanowiące załącznik do uchwały nr 12/1170/2007 Rady Giełdy z dnia 4 lipca 2007 r. weszły w życie od dnia 1 stycznia 2008 r. i obowiązywały do 30 czerwca 2010 r. Od 1 lipca 2010 r. obowiązuje zbiór zasad stanowiący załącznik do uchwały nr 17/1249/2010 Rady Giełdy z dnia 19 maja 2010 r. Treść dokumentu dostępna jest na oficjalnej stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie poświęconej tej tematyce (www.corp-gov.gpw.pl).

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

Zarząd Spółki oświadcza, że w 2010 roku One-2-One S.A. stosowała wszystkie obowiązujące zasady ładu korporacyjnego z wyjątkiem zasady określonej w Części I pkt. 1 "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW" - ze względów technicznych nie prowadzono transmisji obrad Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy oraz ze względu na wysokie koszty tłumaczenia strony internetowej na język angielski One-2-One S.A. odstąpiła od stosowania zasady określonej w Części II pkt. 2 związanej z funkcjonowaniem strony Emitenta w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w Części II pkt 1 "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW". W opinii Zarządu Spółki niezastosowanie powyższych zasad w całości nie wywoła negatywnych skutków, zaś One-2-One S.A. zamierza prezentować na stronie internetowej w angielskiej wersji językowej podstawowe informacje, które uzna za istotne dla anglojęzycznych inwestorów.

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

Zarząd One-2-One S.A. jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych oraz raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim. System kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

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 głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Tomasz Długiewicz*	841 686	12,01%	841 686	12,01%
Władysław Korzeniowski	615 157	8,78%	615 157	8,78%
Media Service Group Sp. z o.o.	595 146	8,49%	595 146	8,49%
Skarbiec TFI S.A.	559 758	7,99%	559 758	7,99%
Jan Januszewski	500 000	7,13%	500 000	7,13%
Quercus TFI S.A.	491 158	7,01%	491 158	7,01%
Piotr Majchrzak	401 247	5,72%	401 247	5,72%
Akcje One-2-One S.A. ogółem	7 009 505	100%	7 009 505	100%

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

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

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

Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków, w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego. Członkowie Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem zasad określonych poniżej, są powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie Spółki. Ponadto, na dzień 31.12.2010:

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

Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata. Radę Nadzorczą powołuje się na okres wspólnej kadencji. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej kadencji Rady wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej.

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

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

Przynajmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od Spółki i od podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką, to jest być osobami wolnymi od powiązań ze Spółką, akcjonariuszami lub pracownikami, które to powiązania mogłyby istotnie wpłynąć na zdolność niezależnego członka Rady Nadzorczej do podejmowania bezstronnych decyzji.

Szczegółowe kryteria niezależności członka Rady Nadzorczej określa Statut Spółki. Zgodnie ze statutowymi kryteriami niezależnym członkiem Rady Nadzorczej będzie osoba:

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

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

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

- 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

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

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

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

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

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

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

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

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

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

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

Kompetencje Zarządu One-2-One S.A.

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

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

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

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

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

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

- (1) Zarząd Spółki jest upoważniony do dnia 16.06.2013 roku do podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 172.500,00 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 powinno odbyć się nie później niż sześć miesięcy po zakończeniu roku obrotowego Spółki.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej, Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej lub Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 5% (pięć procent) kapitału zakładowego. Walne zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem walnego zgromadzenia.

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

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

Rada Nadzorcza oraz Akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw na porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie to powinno zostać złożone Zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Żądanie zgłoszone po tym terminie, będzie traktowane jako wniosek o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały bez względu na liczbę obecnych Akcjonariuszy lub reprezentowanych akcji, o ile

kodeks spółek handlowych nie stanowi inaczej. Każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu. Prawo głosu w stosunku do akcji przysługuje od dnia rejestracji sądowej akcji. O ile przepisy prawa nie stanowią inaczej uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych za podjęciem uchwały. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy taki wniosek zgłosili, popartej 75% głosów Walnego Zgromadzenia.

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

Kompetencje Walnego Zgromadzenia One-One S.A.

Zgodnie ze Statutem Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy:

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

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

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

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

Skład osobowy Zarządu One-2-One S.A. w 2010 roku

W skład Zarządu One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wchodziły następujące osoby:

	Funkcja	od	do
Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	01.01.2010 i wcześniej	31.12.2010 i nadal
Piotr Majchrzak	Prezes Zarządu	08.12.2010	31.12.2010 i nadal
Wojciech Ratymirski	Członek Zarządu	08.12.2010	31.12.2010 i nadal
Sławomir Komiński	Wiceprezes Zarządu	01.01.2010 i wcześniej	31.03.2011
Jarosław Przybyła	Członek Zarządu	01.01.2010 i wcześniej	08.12.2010

Skład osobowy Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w 2010 roku

W skład Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Jacek Murawski	Tymczasowy Członek Rady Nadzorczej Członek Rady Nadzorczej	21.01.2010	31.12.2010 i nadal
Wojciech Prentki	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2010 i wcześniej	31.12.2010 i nadal
Sylwester Janik	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2010 i wcześniej	16.06.2010
Rafał Małecki	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2010 i wcześniej	17.06.2010
Arkadiusz Ograbek	Tymczasowy Członek Rady Nadzorczej Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	16.06.2010	31.12.2010 i nadal
Rafał Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2010 i wcześniej	31.12.2010 i nadal
Władysław Korzeniowski	Członek Rady Nadzorczej	17.06.2010	05.11.2010
Marcin Biały	Tymczasowy Członek Rady Nadzorczej	08.12.2010	31.12.2010 i nadal

Skład osobowy Komitetu Audytu One-2-One S.A. w 2010 roku

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Jeżeli szczegółowy przepis Statutu Spółki nie stanowi 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.

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

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

Do zadań Komitetu Audytu należy:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pracą Zarządu kieruje Prezes Zarządu. Każdy Członek Zarządu ma prawo samodzielnego prowadzenia spraw, które zostały mu przydzielone na mocy stosownej uchwały Rady Nadzorczej. Każdy członek Zarządu jednocześnie odpowiedzialny jest za sprawne funkcjonowanie struktur zarządzania i realizację rocznego biznes planu Spółki na podległym mu odcinku działalności Spółki i

w sprawach, które zostały mi przyznane na mocy stosownej uchwały Rady Nadzorczej, ponadto każdy członek Zarządu jest odpowiedzialny za realizację szczegółowych celów zawartych w rocznym biznes planie Spółki w podległym mu zakresie działalności Spółki.

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

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

Uchwały Zarządu podejmowane są na posiedzeniach.

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