

**GRUPA KAPITAŁOWA
„ONE-2-ONE” Spółka Akcyjna**

**OPINIA I RAPORT NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2011 ROKU**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy „ONE-2-ONE” Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „ONE-2-ONE” Spółka Akcyjna (zwanej dalej „Grupą”), w której jednostką dominującą jest „ONE-2-ONE” Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ul. Rakoniewicka 20, na które składa się: skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku oraz noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki Dominującej.

Zarząd Jednostki Dominującej oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości Grupy Kapitałowej tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę Dominującą oraz jednostki zależne zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Decyzją Naczelnika Urzędu Celnego w Poznaniu wydaną na podstawie przepisów ustawy z dnia 19 listopada 2009 roku o grach hazardowych (Dz. U. 2009 Nr 201 poz. 1540) nałożono na Jednostkę Dominującą karę pieniężną w wysokości 7 894 tys. zł za urządzenie gry hazardowej bez zezwolenia. Jednostka Dominująca złożyła odwołanie w dniu 27 czerwca 2011 roku i sprawa oczekuje na rozstrzygnięcie. Na powyższą karę nie została utworzona rezerwa. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej nie zachodzi potrzeba utworzenia z tego tytułu rezerwy, ponieważ toczy się postępowanie odwoławcze. Zarząd „ONE-2-ONE” S.A. nie przedstawił nam uzasadnienia swojej decyzji, jak również nie przedłożył nam opinii prawnej, na której oparł swoją ocenę.

Dokonanie powyższej korekty spowodowałoby zwiększenie straty netto Grupy Kapitałowej oraz Jednostki Dominującej o 7 894 tys. zł, wskutek tego kapitał własny Grupy wykazałby wartość ujemną (-) 6 885 tys. zł, a Jednostki Dominującej wartość ujemną (-) 4 748 tys. zł i na podstawie art. 397 Kodeksu spółek handlowych istniałaby konieczność podjęcia przez Walne Zgromadzenie „ONE-2-ONE” S.A. decyzji o dalszym istnieniu Jednostki Dominującej.

W dniu 29 lutego 2012 roku upłynął termin spłaty kredytu przez Jednostkę Dominującą w wysokości 2 935 tys. zł z tytułu umowy zawartej z Alior Bank S.A. Do dnia wydania niniejszej opinii nie otrzymaliśmy dokumentów potwierdzających przedłużenie wymagalności zobowiązania.

Ponadto z tytułu opóźnień w regulowaniu zobowiązań handlowych, w 2011 roku oraz do dnia wydania niniejszej opinii, Jednostka Dominująca otrzymała sądowe nakazy zapłaty na łączną kwotę 2 976 tys. zł.

Rok 2011 był kolejnym rokiem, w którym Grupa Kapitałowa poniosła stratę ze sprzedaży oraz stratę netto. Niekorzystnie ukształtowały się wskaźniki płynności i zadłużenia, które uległy pogorszeniu w stosunku do roku poprzedniego. Informacje o niekorzystnej sytuacji finansowej zostały zamieszczone nocie 36 do sprawozdania finansowego, w której Zarząd Jednostki Dominującej nie określił jednoznacznie konkretnych sposobów osiągnięcia poprawy płynności finansowej oraz spłaty zobowiązań.

W aktywach skonsolidowanego bilansu ujawnione są aktywa na odroczony podatek dochodowy w łącznej wartości 6 187 tys. zł, w tym w aktywach trwałych 2 906 tys. zł, a w aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży 3 281 tys. zł. Jednostka Dominująca oraz większość spółek zależnych ponosiły wysokie straty netto zarówno w roku badanym jak i w latach poprzednich. Grupa nie posiada dodatnich różnic przejściowych w wystarczającej wysokości, które spowodowałyby pojawienie się dochodu do opodatkowania. Jednostka Dominująca nie przedstawiła nam planów finansowych i dowodów wskazujących na możliwość osiągnięcia przez spółki Grupy dochodu do opodatkowania wystarczającego do odliczenia nierozliczonych strat podatkowych.

W aktywach skonsolidowanego bilansu ujawniona jest wartość firmy sześciu spółek w łącznej wartości 5 663 tys. zł, w tym w aktywach trwałych 1 611 tys. zł, a w aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży 4 052 tys. zł. Zarząd Jednostki Dominującej nie przeprowadził testów na utratę wartości firmy czterech Spółek, co jest wymagane w MSR 36 paragraf 10.b), w związku z tym nie mogliśmy potwierdzić kwoty 4 695 tys. zł wykazanej w aktywach skonsolidowanego bilansu.

W aktywach trwałych skonsolidowanego bilansu ujawnione są akcje trzech spółek stowarzyszonych w łącznej wartości 2 811 tys. zł. Udział „ONE-2-ONE” S.A. w aktywach netto dwóch spółek był znacząco niższy od wartości tych akcji ujawnionych w bilansie. Zarząd Jednostki Dominującej nie sporządził i nie przedstawił nam testów na utratę wartości tych aktywów dla dwóch spółek, w związku z tym nie mogliśmy potwierdzić kwoty 2 540 tys. zł wykazanej w aktywach skonsolidowanego bilansu.

Naszym zdaniem, ze względu na wagę i skutki opisanych faktów, załączone sprawozdanie finansowe nie przedstawia prawidłowo i rzetelnie wszystkich informacji istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2011 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku i nie odpowiada wymogom określonym w Międzynarodowych standardach Rachunkowości, Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjach ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – wymogom ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych – dlatego nie możemy wyrazić o nim opinii pozytywnej.

Zwracamy ponadto uwagę na poniższe kwestie:

Spółka zależna MOBITRUST S.A. otrzymała na wytworzenie wartości niematerialnej Bezpieczny Mobilny Klucz Elektroniczny dotację z Narodowego Centrum Rozwoju w kwocie 823,4 tys. zł. W kwietniu 2011

roku przeprowadzona została kontrola realizacji projektu. Do dnia wydania niniejszej opinii nie otrzymaliśmy wyników tej kontroli. Zarząd spółki zależnej poinformował w oświadczeniu z dnia 15 marca 2012 roku, że w odpowiedzi na zapytania pokontrolne spółka MOBITRUST S.A. złożyła Raport końcowy w dniu 20 kwietnia 2011 roku i do spółki nie wpłynęły inne dokumenty ze strony Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. W związku z powyższym nie mamy wiedzy, czy w wyniku kontroli nie ciąży na jednostce zależnej dodatkowe zobowiązania.

Do dnia zakończenia badania, skonsolidowane sprawozdanie za rok poprzedzający zostało złożone do ogłoszenia w Monitorze Polskim B, jednak wymagana opłata nie została wniesiona, co jest warunkiem koniecznym dokonania publikacji.

Sprawozdania finansowe czterech jednostek zależnych objęte załączonym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, których udział w sumie bilansowej przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych wynosi 10,9%, a w wyniku finansowym 13,3%, nie były badane przez biegłego rewidenta; jest to zgodne z postanowieniami art. 64 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe jednej jednostki zależnej objęte załączonym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, której udział w sumie bilansowej przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych wynosi 9,5%, a w wyniku finansowym 4,1%, nie było badane przez biegłego rewidenta, mimo obowiązku wynikającego z art. 64 Ustawy o rachunkowości.

W przedstawionej sytuacji za bezprzedmiotowe uznaliśmy rozpatrywanie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.

Dariusz Sarnowski

Biegły rewident nr 10200

Biegły rewident grupy, kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

HLB SARNOWSKI & WIŚNIEWSKI Sp. z o.o.

61-478 Poznań, ul. Bluszczowa 7

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych,

numer ewidencyjny 2917

Poznań, dnia 20 marca 2012 roku

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2011 ROKU

1. CZĘŚĆ OGÓLNA

1.1. Podstawowe informacje o działalności Grupy

Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej jest „ONE-2-ONE” Spółka Akcyjna (zwana dalej „Jednostką Dominującą”). Siedziba Jednostki Dominującej znajduje się w Poznaniu, ul. Rakoniewicka 20.

Jednostka Dominująca prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 24 listopada 2005 roku przed notariuszem Michałem Wieczorkiem (Repertorium Nr A 3770/2005). Czas trwania Jednostki Dominującej i jednostek podporządkowanych jest nieoznaczony.

Aktualnie Jednostka Dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, pod numerem KRS 0000246988.

Jednostka Dominująca otrzymała numer identyfikacji podatkowej NIP 779-215-23-20 oraz nadany przez Główny Urząd Statystyczny numer REGON 634196995.

Jednostka Dominująca działa w oparciu o kodeks spółek handlowych oraz statut Spółki.

Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności przeważającą działalnością Jednostki Dominującej jest działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji (PKD 6190Z).

W badanym okresie Jednostka Dominująca prowadziła działalność w zakresie marketingu mobilnego. Jednostki podporządkowane prowadzą działalność w zakresie zbieżnym z działalnością Jednostki Dominującej.

Zatrudnienie na koniec okresu sprawozdawczego w Jednostce Dominującej wyniosło 12 osób. Średnioroczne zatrudnienie w Jednostce Dominującej wyniosło 17 osób.

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosił 701 tys. zł i dzielił się na 7 009 505 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 złotych każda. Kapitał własny Grupy Kapitałowej na ten dzień wynosił 1 009 tys. zł.

Zgodnie z notą nr 19 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2011 roku przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba głosów (tys.)	Liczba akcji (tys.)	Wartość nominalna akcji (tys. zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)
Jan Januszewski	500	500	50	7,13
Media Service Group Sp. z o.o.	595,1	595,1	59,5	8,49
Piotr Majchrzak	401,2	401,2	40,1	5,72

Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	491,2	491,2	49,1	7,01
SKARBIEC Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	559,8	559,8	56	7,99
Tomasz Długiewicz	841,7	841,7	84,2	12,01
Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska Spółka Akcyjna	353,4	353,4	35,3	5,04
Pozostali	3 267,1	3 267,1	326,7	46,61
Razem kapitał zakładowy	7 009,5	7 009,5	709	100,00

Posiadane przez Akcjonariuszy akcje Jednostki Dominującej nie mają żadnego typu uprzywilejowania.

W dniu 29 lutego 2012 roku została podjęta Uchwała nr 1/02/2012 Zarządu ONE-2-ONE S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 700 950,50 do kwoty 725 950,50 PLN w drodze emisji 250 000 nowych akcji na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, po cenie emisyjnej 5,00 PLN za jedną akcję z wyłączeniem prawa poboru akcji nowej emisji przez dotychczasowych akcjonariuszy. Akcje serii F będą oferowane przez Zarząd wybranym inwestorom w ramach oferty prywatnej. Akcje nowej emisji będą objęte w zamian za wkłady pieniężne.

Rok obrotowy, za który sporządzono zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmował 12 kolejnych miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku. Poprzedni rok obrotowy obejmował okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku.

Władzami Jednostki Dominującej są: Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.

W skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień wydania opinii wchodził:

- Piotr Majchrzak - Prezes Zarządu,
- Tomasz Paweł Długiewicz - Wiceprezes Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do dnia wydania opinii wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej:

- dnia 26 stycznia 2011 roku Pan Sławomir Komiński złożył rezygnację z dniem 31 marca 2011 roku z funkcji Wiceprezesa Zarządu Jednostki Dominującej,
- dnia 26 maja 2011 roku Pan Wojciech Ratymiński złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu Jednostki Dominującej.

W skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień wydania opinii wchodził:

- Wojciech Prentki - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Arkadiusz Ograbek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jacek Mariusz Murawski - Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Biały - Członek Rady Nadzorczej,
- Dariusz Modelski - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do dnia wydania opinii wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej:

- Uchwałą nr 21/ZWZA/11 z dnia 21 czerwca 2011 roku powołano do składu Rady Nadzorczej Pana Dariusza Modelskiego,
- Uchwałą nr 22/ZWZA/11 z dnia 21 czerwca 2011 roku powołano do składu Rady Nadzorczej Pana Marcina Białego
- dnia 14 czerwca 2011 roku Pan Rafał Styczeń złożył rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej.

1.2. Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej objęte konsolidacją

Na dzień 31 grudnia 2011 roku w skład Grupy Kapitałowej „ONE-2-ONE” Spółka Akcyjna wchodziły następujące jednostki zależne i stowarzyszone:

Lp.	Nazwa Spółki	Metoda konsolidacji	Rodzaj opinii o sprawozdaniu finansowym	Podmiot uprawniony, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego	Dzień, na który sporządzono sprawozdanie finansowe
1	MobiJOY Sp. z o. o.	Pełna	-	-	31.12.2011
2	ONE-2-ONE Mobile Ideas GmbH.	Pełna	-	-	31.12.2011
3	Comtica Sp. z o. o.	Pełna	-	-	31.12.2011
4	Streemo Sp. z o. o.	Pełna	-	-	31.12.2011
5	Mobicert Sp. z o. o.	Pełna	-	-	31.12.2011
6	MobiTrust S.A.	Pełna	W trakcie badania	HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o.	31.12.2011
7	SkyCash Poland S.A.	Metoda praw własności	W trakcie badania	HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o.	31.12.2011
8	Bluone S.A.	Metoda praw własności	W trakcie badania	HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o.	31.12.2011
9	Advanced Telecom Services, s.r.o.	Metoda praw własności	-	-	31.12.2011

W porównaniu z rokiem ubiegłym wystąpiły następujące zmiany w zakresie jednostek objętych konsolidacją:

- w dniu 5 stycznia 2011 roku Jednostka Dominująca sprzedała 100% udziałów w IFusion Sp. z o.o.,
- w dniu 5 stycznia 2011 roku Jednostka Dominująca nabyła 11,39% akcji w Blu One S.A.,
- w 2011 roku Jednostka Dominująca dokonała transakcji zakupu i sprzedaży akcji Digital Avenue S.A. Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca posiadała 3,71% akcji tej spółki.

W roku 2011 spółka MobiTrust S.A. zmieniła status ze spółki stowarzyszonej na spółkę zależną, a spółka Advanced Telecom Services s.r.o. zmieniła swój status ze spółki zależnej na spółkę stowarzyszoną.

Jednostki wskazane w pozycjach 7-9 tabeli powyżej, objęto konsolidacją z zastosowaniem metody praw własności.

Sprawozdania finansowe czterech jednostek zależnych wskazanych w pozycjach 2-5 tabeli powyżej, objęte tym sprawozdaniem, których udział w sumie bilansowej przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych wynosi 10,9%, a w wyniku finansowym 13,3%, nie były badane przez biegłego rewidenta; jest to zgodne z postanowieniami art. 64 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej wskazanej w pozycji 1 tabeli powyżej, objęte tym sprawozdaniem, której udział w sumie bilansowej przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych wynosi 9,5%, a w wyniku finansowym 4,1%, nie było badane przez biegłego rewidenta, mimo obowiązku wynikającego z art. 64 Ustawy o rachunkowości.

Jednostka Dominująca skonsolidowała wszystkie spółki zależne i stowarzyszone.

1.3. Odstępstwa od zasad konsolidacji

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miały miejsca odstępstwa od zasad konsolidacji i stosowania metody praw własności.

1.4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2010 roku podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Działając w imieniu Baker Tilly Poland Audit Sp. z o.o. podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych numer ewidencyjny 1898, biegły rewident Grupy, kluczowy biegły rewident Beata Dzierżanowska, nr ewidencyjny 11953, wydała o tym sprawozdaniu w dniu 29 kwietnia 2011 roku opinię z uzupełniającymi objaśnieniami o następującej treści:

„Nie zgłaszając zastrzeżeń do skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że przeciwko jednostce dominującej „ONE-2-ONE” S.A. zostały wszczęte postępowania prowadzone przez Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz Urząd Celny w Poznaniu. Postępowania zostały opisane w nocie 31 skonsolidowanego 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 ewentualnych 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.

Ponadto nie zgłaszając zastrzeżeń do skonsolidowanego sprawozdania finansowego informujemy, że badanie sprawozdania finansowego jednostki zależnej Advanced Telecom Services s.r.o. objętej sprawozdaniem skonsolidowanym, której udział w aktywach do sprzedaży wynosi 96%, a w wyniku na działalności zaniechanej 58%, nie zostało zakończone do dnia wydania niniejszej opinii.”

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku zostało zatwierdzone Uchwałą numer 20/ZWZA/11 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „ONE-2-ONE” Spółka Akcyjna z dnia 21 czerwca 2011 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, uchwałą o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej zostały złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 9 września 2011 roku.

Do dnia zakończenia badania, skonsolidowane sprawozdanie za rok poprzedzający zostało złożone do ogłoszenia w Monitorze Polskim B, jednak wymagana opłata nie została wniesiona, co jest warunkiem koniecznym dokonania publikacji.

1.5. Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie grupy, kluczowym biegłym rewidencie

HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Bluszczowa 7 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 2917 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.

W imieniu HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego kierował biegły rewident grupy, kluczowy biegły rewident Dariusz Sarnowski nr ewidencyjny 10200.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej „ONE-2-ONE” Spółka Akcyjna uchwałą numer 11/06/2011/int. z dnia 20 czerwca 2011 roku.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 27 czerwca 2011 roku, zawartej pomiędzy Zarządem Jednostki Dominującej a firmą HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Bluszczowa 7.

1.6. Zakres i termin badania

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości Grupy Kapitałowej oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej. W badaniu poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dokumentacji konsolidacyjnej posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności zbadanych pozycji. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na zbadane przez nas skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku zostało przeprowadzone w dniach od 20 lutego do 20 marca 2012 roku, w tym w siedzibie Jednostki Dominującej w dniach od 7 do 8 marca 2012 roku.

1.7. Deklaracja niezależności

HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o., członkowie zarządu, biegły rewident grupy, kluczowy biegły rewident oraz inne osoby biorące udział w badaniu potwierdzają, iż spełniają warunki określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej „ONE-2-ONE” Spółka Akcyjna, sporządzonym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku.

1.8. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

Zarząd Jednostki Dominującej w pisemnym oświadczeniu z dnia 20 marca 2012 roku potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz oświadczył o kompletnym ujęciu danych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ujawnieniu wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia i mogły mieć wpływ na załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Zarząd Jednostki Dominującej także oświadczył, że udostępnił nam w czasie badania wszystkie sprawozdania finansowe spółek objętych konsolidacją, dokumentację konsolidacyjną i pozostałe wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych informacji i wyjaśnień. Zarząd Jednostki Dominującej nie przedłożył opinii prawnej na okoliczność braku konieczności utworzenia rezerwy na karę pieniężną w kwocie 7 894 tys. zł wynikającą z decyzji Naczelnika Urzędu Celnego w Poznaniu oraz nie przekazał audytorowi wszystkich testów na utratę wartości. Nie otrzymaliśmy planów finansowych lub innych dowodów wskazujących na możliwość osiągnięcia przez Spółkę dochodu do opodatkowania wystarczającego do odliczenia nierozliczonych strat podatkowych.

2. PODSTAWOWE DANE I WSKAŹNIKI FINANSOWE

2.1. Skonsolidowany bilans

AKTYWA	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	3 404	8 312	7 878
Rzeczowe aktywa trwałe	178	357	822
Inwestycje w pozostałych jednostkach	2 811	1 000	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 906	1 540	702
	9 299	11 209	9 402
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3 335	13 625	34 277
Pozostałe aktywa	796	203	105
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	42	489	183
	4 173	14 317	34 565
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	10 846	13 016	11 535
Aktywa razem	24 318	38 542	55 502
PASYWA	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	701	701	661
Kapitał zapasowy	11 167	16 729	20 904
Kapitał rezerwowy pozostały	-	123	123
Kwoty w kapitale odnoszące się do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	(1 784)	(2 753)	(1 465)
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(305)	(1 514)	(228)
Zysk netto okresu obrotowego	(9 025)	(3 659)	(8 357)
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	754	9 627	11 638
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych	255	(189)	-
Razem kapitały własne	1 009	9 438	11 638
Zobowiązanie długoterminowe			
Obligacje	2 033	-	-
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	265	326	242
	2 298	326	242
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	2 573	7 263	5 531
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	14 106	17 515	33 718
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-	-	190
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	2 935	3 301	4 094
Rezerwy krótkoterminowe	1 397	699	89
	18 438	21 515	38 091
Pasywa razem	24 318	38 542	55 502

2.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)

	01.01.2011 – 31.12.2011 tys. zł	01.01.2010 – 31.12.2010 tys. zł	01.01.2009 – 31.12.2009 tys. zł
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	15 458	62 474	65 242
Koszt własny sprzedaży	(15 506)	(59 042)	(59 966)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	(48)	3 432	5 276
Koszty sprzedaży	(1 014)	(1 443)	(1 485)
Koszty ogólnego zarządu	(3 756)	(5 248)	(3 988)
Pozostałe przychody operacyjne	1 846	649	810
Pozostałe koszty operacyjne	(769)	(1 162)	(386)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	(3 476)	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(7 217)	(3 772)	227
Koszty finansowe - netto	(975)	(623)	202
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(8 192)	(4 395)	25
Podatek dochodowy	1 769	757	75
Udziały w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	40	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(6 383)	(3 638)	100
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(3 080)	(210)	(8 499)
Zysk (strata) netto	(9 463)	(3 848)	(8 399)
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(9 025)	(3 659)	8 357
Udziałowcom mniejszościowym	(438)	(189)	(42)
	(9 463)	(3 848)	(8 399)
Zysk (strata) na jedną akcję			
Zwykły	(1,29)	(0,52)	(1,26)
Rozwodniony	(0,97)	(0,39)	(1,04)

2.3. Wskaźniki finansowe

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Grupy Kapitałowej w latach 2011, 2010 i 2009 wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych za lata zakończone 31 grudnia 2011 roku, 31 grudnia 2010 roku oraz 31 grudnia 2009 roku.

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2011	2010	2009
Przychody ze sprzedaży (tys. zł)			15 458	62 474	65 242
Suma aktywów (tys. zł)			24 318	38 542	55 502

Kapitał własny (tys. zł)			1 009	9 438	11 638
Całkowity dochód za okres (tys. zł)			-9 024	-3 660	-8 358
Zyskowność sprzedaży	zysk (strata) ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży	max	-31,2%	-5,2%	-0,3%
Rentowność sprzedaży brutto	zysk (strata) brutto / przychody netto ze sprzedaży	max	-53,0%	-7,0%	0,0%
Rentowność sprzedaży netto	zysk (strata) netto / przychody netto ze sprzedaży	max	-40,5%	-5,6%	0,2%
Rentowność kapitału własnego	zysk (strata) netto / kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	max	-64,0%	-26,1%	0,5%
Rentowność aktywów	zysk (strata) netto / aktywa ogółem	max	-25,7%	-9,0%	0,2%
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży / aktywa ogółem	max	0,6	1,6	1,2
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	przychody netto ze sprzedaży / rzeczowe aktywa trwałe	max	86,8	174,8	79,3
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(średni stan należności z tytułu dostaw i usług / przychody ze sprzedaży) * 360	min	129	116	94
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług / koszty działalności operacyjnej - amortyzacja - koszty pracy) * 360	min	84	96	79
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	1,0	0,8	0,8
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny / kapitał obcy	>1	0,0	0,3	0,3
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny / aktywa trwałe	>1	0,1	0,8	1,2
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny / pasywa ogółem	max	0,0	0,2	0,2
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	0,2	0,7	0,9
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	0,9	1,3	1,2
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe / zobowiązania handlowe	>1	0,2	0,6	0,9

Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe	-	-1 609,7	7 173,7	8 472,0
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/ aktywa ogółem	max	-6,6%	18,6%	15,3%

Rok 2011 był kolejnym rokiem, w którym Grupa Kapitałowa poniosła stratę ze sprzedaży oraz stratę netto. Niekorzystnie ukształtowały się wskaźniki płynności i zadłużenia, które uległy pogorszeniu w stosunku do roku poprzedniego.

3. ZASADNOŚĆ ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W nocy numer 36 not do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki Dominującej poinformował, że sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek zależnych i stowarzyszonych, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez te spółki w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, oraz że występują przesłanki co do niepewności kontynuacji działalności przez Jednostkę Dominującą.

W wyniku przeprowadzonego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku, w tym analizy sytuacji finansowej, stwierdziliśmy co następuje:

Decyzją Naczelnika Urzędu Celnego w Poznaniu wydaną na podstawie przepisów ustawy z dnia 19 listopada 2009 roku o grach hazardowych (Dz. U. 2009 Nr 201 poz. 1540) nałożono na Jednostkę Dominującą karę pieniężną w wysokości 7 894 tys. zł za urządzenie gry hazardowej bez zezwolenia. Jednostka Dominująca złożyła odwołanie w dniu 27 czerwca 2011 roku i sprawa oczekuje na rozstrzygnięcie. Na powyższą karę nie została utworzona rezerwa. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej nie zachodzi potrzeba utworzenia z tego tytułu rezerwy, ponieważ toczy się postępowanie odwoławcze. Zarząd „ONE-2-ONE” S.A. nie przedstawił nam uzasadnienia swojej decyzji, jak również nie przedłożył nam opinii prawnej, na której oparł swoją ocenę.

Dokonanie powyższej korekty spowodowałoby zwiększenie straty netto Grupy Kapitałowej oraz Jednostki Dominującej o 7 894 tys. zł, wskutek tego kapitał własny Grupy wykazałby wartość ujemną (-) 6 885 tys. zł, a Jednostki Dominującej wartość ujemną (-) 4 748 tys. zł i na podstawie art. 397 Kodeksu spółek handlowych istniałaby konieczność podjęcia przez Walne Zgromadzenie „ONE-2-ONE” S.A. decyzji o dalszym istnieniu Jednostki Dominującej.

W dniu 29 lutego 2012 roku upłynął termin spłaty kredytu przez Jednostkę Dominującą w wysokości 2 935 tys. zł z tytułu umowy zawartej z Alior Bank S.A. Do dnia wydania niniejszej opinii nie otrzymaliśmy dokumentów potwierdzających przedłużenie wymagalności zobowiązania. Ponadto z tytułu opóźnień w regulowaniu zobowiązań handlowych, w 2011 roku oraz do dnia wydania niniejszej opinii, Jednostka Dominująca otrzymała sądowe nakazy zapłaty na łączną kwotę 2 976 tys. zł.

Rok 2011 był kolejnym rokiem, w którym Jednostka Dominująca poniosła stratę ze sprzedaży oraz stratę netto. Niekorzystnie ukształtowały się wskaźniki płynności i zadłużenia, które uległy pogorszeniu w stosunku do roku poprzedniego. Fakty te świadczą o zagrożeniu kontynuacji działalności Jednostki Dominującej. Informacje o niekorzystnej sytuacji finansowej zostały zamieszczone w nocy 36 do sprawozdania finansowego, w której Zarząd nie określił jednoznacznie konkretnych sposobów osiągnięcia poprawy płynności finansowej oraz spłaty zobowiązań.

4. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

4.1. Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej

Podczas badania nie stwierdziliśmy nieprawidłowości w dokumentacji konsolidacyjnej, mogących mieć istotny wpływ na zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Dokumentacja konsolidacyjna jest, we wszystkich istotnych aspektach, kompletna i poprawna oraz spełnia istotne warunki, jakim powinna odpowiadać dokumentacja konsolidacyjna. W szczególności dotyczy to wyłączeń z tytułu korekt konsolidacyjnych.

4.2. Rok obrotowy

Sprawozdania finansowe, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego wszystkich jednostek, wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 roku i obejmują dane sporządzone za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.

4.3. Zasady (polityka) rachunkowości

Jednostka Dominująca posiada aktualną dokumentację, opisującą stosowane w Grupie Kapitałowej zasady (politykę) rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Jednostki Dominującej. Zasady (polityka) rachunkowości Grupy zostały przedstawione w nocie 2 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku.

Przyjęte przez Jednostkę Dominującą zasady rachunkowości zostały prawidłowo wybrane i są stosowane przez nią w sposób prawidłowy i ciągły z wyjątkiem sytuacji wskazanych w opinii biegłego rewidenta.

Zarząd Jednostki Dominującej jednak nie sporządził i nie przedstawił nam testów na utratę wartości tych aktywów dla czterech spółek, pomimo wystąpienia przesłanek utraty ich wartości.

Decyzją Naczelnika Urzędu Celnego w Poznaniu wydaną na podstawie przepisów ustawy z dnia 19 listopada 2009 roku o grach hazardowych (Dz. U. 2009 Nr 201 poz. 1540) nałożono na Jednostkę Dominującą karę pieniężną w wysokości 7 894 tys. zł za urządzenie gry hazardowej bez zezwolenia. Jednostka Dominująca złożyła odwołanie w dniu 27 czerwca 2011 roku i sprawa oczekuje na rozstrzygnięcie. Na powyższą karę nie została utworzona rezerwa. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej nie zachodzi potrzeba utworzenia z tego tytułu rezerwy, ponieważ toczy się postępowanie odwoławcze. Zarząd Jednostki Dominującej nie przedstawił nam, zgodnie z MSR 37 paragraf 14, uzasadnienia swojej decyzji, jak również nie przedłożył nam opinii prawnej, na której oparł swoją ocenę.

Ze względu na fakt, iż nie wszystkie jednostki, wchodzące w skład Grupy Kapitałowej, stosują jednakowe zasady rachunkowości, zgodne z zasadami stosowanymi przez Jednostkę Dominującą dla potrzeb sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonano odpowiednich przekształceń sprawozdań finansowych tych jednostek, dostosowując dane do zasad rachunkowości stosowanych w Grupie Kapitałowej.

4.4. Struktura aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu

Struktura aktywów i pasywów Grupy Kapitałowej jest przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku. Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

W aktywach skonsolidowanego bilansu ujawniona jest wartość firmy sześciu spółek w łącznej wartości 5 663 tys. zł, w tym w aktywach trwałych 1 611 tys. zł, a w aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży 4 052 tys. zł. Zarząd Jednostki Dominującej nie przeprowadził testów na utratę wartości firmy

czterech Spółek, co jest wymagane w MSR 36 paragraf 10.b), w związku z tym nie mogliśmy potwierdzić kwoty 4 695 tys. zł wykazanej w aktywach skonsolidowanego bilansu.

W aktywach trwałych skonsolidowanego bilansu ujawnione są akcje trzech spółek stowarzyszonych w łącznej wartości 2 811 tys. zł. Udział „ONE-2-ONE” S.A. w aktywach netto dwóch spółek był znacząco niższy od wartości tych akcji ujawnionych w bilansie. Zarząd Jednostki Dominującej nie sporządził i nie przedstawił nam testów na utratę wartości tych aktywów dla dwóch spółek, w związku z tym nie mogliśmy potwierdzić kwoty 2 540 tys. zł wykazanej w aktywach skonsolidowanego bilansu.

4.5. Kapitał własny, w tym udziały niekontrolujące

Wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2011 roku stan kapitałów własnych, w tym udziałów niekontrolujących, jest zgodny z dokumentacją konsolidacyjną. Udział niekontrolujący na dzień 31 grudnia 2011 roku wyniósł 255 tys. złotych.

Dane finansowe dotyczące kapitałów własnych przedstawiono w notach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Decyzją Naczelnika Urzędu Celnego w Poznaniu wydaną na podstawie przepisów ustawy z dnia 19 listopada 2009 roku o grach hazardowych (Dz. U. 2009 Nr 201 poz. 1540) nałożono na Jednostkę Dominującą karę pieniężną w wysokości 7 894 tys. zł za urządzenie gry hazardowej bez zezwolenia. Jednostka Dominująca złożyła odwołanie w dniu 27 czerwca 2011 roku i sprawa oczekuje na rozstrzygnięcie. Na powyższą karę nie została utworzona rezerwa. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej nie zachodzi potrzeba utworzenia z tego tytułu rezerwy, ponieważ toczy się postępowanie odwoławcze. Zarząd „ONE-2-ONE” S.A. nie przedstawił nam uzasadnienia swojej decyzji, jak również nie przedłożył nam opinii prawnej, na której oparł swoją ocenę.

Dokonanie powyższej korekty spowodowałoby zwiększenie straty netto Grupy Kapitałowej oraz Jednostki Dominującej o 7 894 tys. zł, wskutek tego kapitał własny Grupy wykazałby wartość ujemną (-) 6 885 tys. zł, a Jednostki Dominującej wartość ujemną (-) 4 748 tys. zł i na podstawie art. 397 Kodeksu spółek handlowych istniałaby konieczność podjęcia przez Walne Zgromadzenie „ONE-2-ONE” S.A. decyzji o dalszym istnieniu Jednostki Dominującej.

4.6. Wartość firmy z konsolidacji

Ustalony stan wartości firmy z konsolidacji na dzień 31 grudnia 2011 roku jest zgodny z dokumentacją konsolidacyjną.

W aktywach skonsolidowanego bilansu ujawniona jest wartość firmy sześciu spółek w łącznej wartości 5 663 tys. zł, w tym w aktywach trwałych 1 611 tys. zł, a w aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży 4 052 tys. zł. Zarząd Jednostki Dominującej nie przeprowadził testów na utratę wartości firmy czterech Spółek, co jest wymagane w MSR 36 paragraf 10.b), w związku z tym nie mogliśmy potwierdzić kwoty 4 695 tys. zł wykazanej w aktywach skonsolidowanego bilansu.

4.7. Wyłączenia konsolidacyjne

Wyłączenia wzajemnych rozrachunków oraz obrotów wewnętrznych

Dokonane wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

W sprawozdaniu skonsolidowanym wykazano wyłącznie przychody i koszty, które zostały osiągnięte (poniesione) w wyniku transakcji z jednostkami zewnętrznymi.

Wyłączenia niezrealizowanych wyników zawartych w aktywach oraz z tytułu dywidend

Na dzień 31 grudnia 2011 roku nie stwierdzono niezrealizowanych wyników zawartych w aktywach oraz z tytułu dywidend.

4.8. Skutki sprzedaży udziałów (akcji) w jednostkach zależnych

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku Grupa Kapitałowa Nazwa Jednostki Dominującej dokonała sprzedaży posiadanych udziałów (akcji) w jednostkach podporządkowanych. Skutki sprzedaży udziałów w IFusion Sp. z o.o. oraz Advanced Telecom Services s.r.o ujawniono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej zgodnie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi i dokumentacją konsolidacyjną.

4.9. Pozycje kształtujące wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Charakterystyka pozycji kształtujących wynik finansowy działalności Grupy Kapitałowej przedstawiona została w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku. Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

W aktywach skonsolidowanego bilansu ujawnione są aktywa na odroczony podatek dochodowy w łącznej wartości 6 187 tys. zł, w tym w aktywach trwałych 2 906 tys. zł, a w aktywach trwałych przeznaczonych do sprzedaży 3 281 tys. zł. Jednostka Dominująca oraz większość spółek zależnych ponosiły wysokie straty netto zarówno w roku badanym jak i w latach poprzednich. Grupa nie posiada dodatnich różnic przejściowych w wystarczającej wysokości, które spowodowałyby pojawienie się dochodu do opodatkowania. Jednostka Dominująca nie przedstawiła nam planów finansowych i dowodów wskazujących na możliwość osiągnięcia przez spółki Grupy dochodu do opodatkowania wystarczającego do odliczenia nierozliczonych strat podatkowych.

4.10. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zawierające informacje, pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

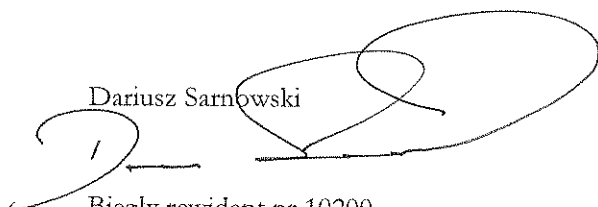
Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami, ogłoszonymi w formie Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych, z wyjątkiem sytuacji opisanych w opinii.

4.11. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

W związku z faktem, iż nie możemy wyrazić o załączonym sprawozdaniu finansowym opinii pozytywnej, za bezprzedmiotowe uznaliśmy rozpatrywanie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.

4.12. Zgodność z przepisami prawa

Biegły rewident grupy, kluczowy biegły rewident otrzymał od Zarządu Jednostki Dominującej pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż zgodnie z jego najlepszą wiedzą nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutów i umów jednostek Grupy Kapitałowej, mających wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.



Dariusz Sarnowski

Biegły rewident nr 10200
Biegły rewident grupy, kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu

HLB SARNOWSKI & WIŚNIEWSKI Sp. z o.o.
61-478 Poznań, ul. Bluszczowa 7
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych,
numer ewidencyjny 2917

Niniejszy raport zawiera 13 stron.

Poznań, dnia 20 marca 2012 roku

Szanowni Akcjonariusze

Rok 2011 w branży medialno-reklamowej charakteryzował się załamaniem komunikacji SMS przez telefon komórkowy, co przełożyło się na wyniki finansowe Grupy One-2-One. Uchwalona pośpieszenie Ustawa Hazardowa wpłynęła także na zasady organizowania przedsięwzięć promocyjnych przez marketerów i powiązane z nimi agencje BTL. Gwałtownie zmalała liczba loterii i promocyjnych projektów konsumenckich, które stanowiły podstawowy element biznesu realizowany w spółkach zależnych, przede wszystkim w mobijoy!

W odniesieniu do opinii audytorów pragnę zaznaczyć, że Zarząd jest w trakcie realizacji pakietu działań mających poprawić sytuację finansową spółki. Ich efekty powinny być widoczne w najbliższych tygodniach.

1. Zarząd Spółki absolutnie nie zgadza się z błędną i krzywdzącą decyzją Naczelnika Urzędu Celnego w Poznaniu dotyczącą nałożenia na One-2-One kary za organizację konkursu SMS'owego "Sylwester w Dwójce 2009". Zarząd Spółki 9 miesięcy temu, w czerwcu 2011 roku złożył odwołanie do Dyrektora Izby Celnej. Jeżeli nasze odwołanie zostanie odrzucone, jesteśmy zdeterminowani by zwrócić się do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. Niewłaściwa interpretacja dokumentacji konkursowej, pomijająca ważne dowody, dokonana przez urzędników UC Poznań, nie może negatywnie wpływać na interes Spółki oraz jej akcjonariuszy. Bardzo zależy nam by spokojnie przedstawić argumenty i dowieść swoich racji. Pragnę stanowczo podkreślić: w ciągu całego postępowania dostarczaliśmy Urzędowi kolejnych dowodów w sprawie, które z nieznanym nam przyczyn nie zostały uwzględnione. Stawia to pod znakiem zapytania prawidłowość interpretacji, dokonanej przez Urząd.

2. Zapowiadane w Raporcie bieżącym nr 4/2012 podwyższenia kapitału zakładowego One -2-One S.A. jest w trakcie realizacji, cały proces zakończony będzie w ciągu najbliższych 2 tygodni.

3. Zarząd Spółki podtrzymuje wartość księgową spółki zależnej MobiTrust, co uwarunkowane jest działaniami podmiotu w nowych perspektywicznych obszarach działalności. W nowej strategii zakładamy podpisanie znaczących kontraktów dotyczących mobilnego podpisu elektronicznego i bezpieczeństwa sieciowego z kilkoma podmiotami bankowymi. Przygotowywane przez nas rozwiązania są unikatowe także w skali europejskiej, wymagają wielu uzgodnień i przygotowań strukturalnych. W ciągu najbliższych 6 tygodni parafujemy pierwsze duże umowy z firmami z rynku bankowego i finansowego na usługi związane z mobilnym podpisem elektronicznym i

bezpiecznymi transmisjami wideo, co potwierdzone zostanie stosownymi komunikatami.

4. Spółka prowadzi intensywne negocjacje z naszym wieloletnim partnerem – bankiem Alior, w celu przedłużenia umowy kredytowej.

5. Plany na 2012 rok przewidują przekształcenie struktury spółki akcyjnej w formę venture capital. Pozwoli to z jednej strony na bardziej samodzielne kształtowanie polityki sprzedażowej poszczególnych podmiotów zależnych, tym samym konieczność innej konstrukcji budżetów, z drugiej strony forma funduszu zakłada nacisk na dokończenie procesów sprzedaży istniejących spółek oraz pozyskiwanie nowych startup'ów. Naszym celem jest stworzenie dedykowanego funduszu wspólnie z partnerem inwestycyjnym, którym jest Krajowy Fundusz Kapitałowy. Złożyliśmy interesujący wniosek w konkursie KFK, jesteśmy przekonani, że nasze doświadczenie i nowe projekty start-up'owe zostaną pozytywnie zaopiniowane i doprowadzą do podpisania umowy w 2012 roku.

Dobrym przykładem jest tutaj spółka zależna Streemo, która ubiegły rok zakończyła zyskiem. W roku 2012 planujemy zwiększenie zysku trzykrotnie.

W połowie roku stanęliśmy przed koniecznością przemodelowania nie tylko struktury, ale przede wszystkim oferty nastawiając się na kompetencje stricte technologiczne. Silnym i stałym elementem struktury grupy są kompetencje technologiczne zarówno po stronie sprzętowej jak i zasobów ludzkich.

W wyniku ubiegłorocznej restrukturyzacji w ramach grupy zmniejszone zostało zatrudnienie, zmieniliśmy siedziby spółek na tańsze lokalizacje, dokonaliśmy także przeglądu struktury serwerowej zlecając część projektów w ramach umów outsourcingowych.

Pomimo prognozowanego spowolnienia gospodarczego, biorąc pod uwagę ograniczenia kosztów stałych w 2011 roku oraz stabilne portfolio klientów a także pozycję Grupy jesteśmy przekonani, że nowa strategia pozwoli na stabilne przemodelowanie biznesu a tym samym uzyskanie rentowności.

Piotr Majchrzak



Grupa Kapitałowa

One–2–One S.A.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres

od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej One-2-One S.A.
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011

Dla Akcjonariuszy One-2-One S.A.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim. (Dz. U. z 2009 r. Nr 33 poz. 259) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej na koniec 2011 roku oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

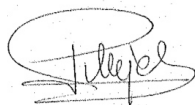
	Strona
Wybrane dane finansowe skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeliczone na EURO	3
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wykazujące stratę przypadającą akcjonariuszom większościowym w kwocie 9 025 tys. PLN	4
Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2011 roku, wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 24 318 tys. PLN	5
Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego grupy o kwotę 8 429 tys. PLN.	6
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 447 tys. PLN	7
Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Akcjonariusze Spółki nie mają prawa do dokonywania zmian w niniejszym sprawozdaniu po jego opublikowaniu.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane do publikacji przez Zarząd Spółki:

Prezes Zarządu
Piotr Majchrzak



Wiceprezes Zarządu
Tomasz Długiewicz



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Hanna Staszak

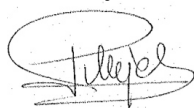


Poznań, dnia 20 marca 2012 r.

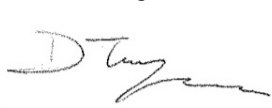
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Prezes Zarządu
Piotr Majchrzak



Wiceprezes Zarządu
Tomasz Długiewicz



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Hanna Staszak

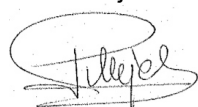


Poznań, dnia 20 marca 2012 roku

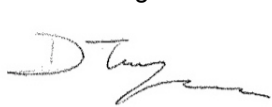
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

Prezes Zarządu
Piotr Majchrzak



Wiceprezes Zarządu
Tomasz Długiewicz



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Hanna Staszak



Poznań, dnia 20 marca 2012 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE

	od 01.01.2011 do 31.12.2011		od 01.01.2010 do 31.12.2010	
	'000 PLN	'000 EUR	'000 PLN	'000 EUR
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	15 458	3 734	62 474	15 601
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	(48)	(12)	3 432	857
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(7 217)	(1 743)	(3 772)	(942)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(8 192)	(1 979)	(4 395)	(1 098)
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	(6 383)	(1 542)	(3 638)	(909)
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	(3 080)	(744)	(210)	(52)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(9 025)	(2 180)	(3 659)	(914)
SKONSOLIDOWANY BILANS				
Aktywa trwałe	9 299	2 105	11 209	2 830
Aktywa obrotowe	4 173	945	14 317	3 615
Aktywa do sprzedaży	10 846	2 456	13 016	3 287
Aktywa razem	24 318	5 506	38 542	9 732
Kapitał własny	1 009	228	9 438	2 383
w tym: kapitał podstawowy	701	159	701	177
Zobowiązanie długoterminowe	2 298	520	326	82
Zobowiązania krótkoterminowe	18 438	4 175	21 515	5 433
Zobowiązania związane z aktywami do sprzedaży	2 573	583	7 263	1 834
Pasywa razem	24 318	5 506	38 542	9 732
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 062)	(1 464)	585	146
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	88	21	(866)	(216)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	5 479	1 323	885	221
Środki pieniężne netto z działalności zaniechanej	48	12	(298)	(74)
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	42	10	489	122

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

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

	2011 PLN	2010 PLN
Obowiązujący kurs średni na dzień bilansowy	4,4168	3,9603
Średnia arytmetyczna kursów	4,1401	4,0044

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011

	Nota	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5	15 458	62 474
Koszt własny sprzedaży	6	(15 506)	(59 042)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		(48)	3 432
Koszty sprzedaży	6	(1 014)	(1 443)
Koszty ogólnego zarządu	6	(3 756)	(5 248)
Pozostałe przychody operacyjne	7	1 846	649
Pozostałe koszty operacyjne	8	(769)	(1 162)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	9	(3 476)	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(7 217)	(3 772)
Koszty finansowe - netto	10	(975)	(623)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(8 192)	(4 395)
Podatek dochodowy	11	1 769	757
Udziały w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		40	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(6 383)	(3 638)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	27	(3 080)	(210)
Zysk (strata) netto		(9 463)	(3 848)
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(9 025)	(3 659)
Udziałowcom mniejszościowym		(438)	(189)
		(9 463)	(3 848)
Zysk (strata) na jedną akcję	12		
Zwykły		(1,29)	(0,52)
Rozwodniony		(0,97)	(0,39)

SKONSOLIDOWANY BILANS
na dzień 31 grudnia 2011

	Nota	Stan na: 31 grudnia 2011 '000 PLN	Stan na: 31 grudnia 2010 '000 PLN
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	13	3 404	8 312
Rzeczowe aktywa trwałe	14	178	357
Inwestycje w pozostałych jednostkach	15	2 811	1 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20,22	2 906	1 540
		<u>9 299</u>	<u>11 209</u>
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16	3 335	13 625
Pozostałe aktywa	17	796	203
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	42	489
		<u>4 173</u>	<u>14 317</u>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	27	<u>10 846</u>	<u>13 016</u>
Aktywa razem		<u>24 318</u>	<u>38 542</u>
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	19	701	701
Kapitał zapasowy		11 167	16 729
Kapitał rezerwowy pozostały		0	123
Kwoty w kapitale odnoszące się do aktywów przeznaczonych do sprzedaży		(1 784)	(2 753)
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(305)	(1 514)
Zysk netto okresu obrotowego		<u>(9 025)</u>	<u>(3 659)</u>
Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		<u>754</u>	<u>9 627</u>
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		<u>255</u>	<u>(189)</u>
Razem kapitały własne		<u>1 009</u>	<u>9 438</u>
Zobowiązanie długoterminowe			
Obligacje zamienne na akcje		2 033	0
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21,23	<u>265</u>	<u>326</u>
		<u>2 298</u>	<u>326</u>
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	27	<u>2 573</u>	<u>7 263</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	23	14 106	17 515
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		0	0
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	24	2 935	3 301
Rezerwy krótkoterminowe	25	1 397	699
		<u>18 438</u>	<u>21 515</u>
Pasywa razem		<u>24 318</u>	<u>38 542</u>

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Kapitał podstawowy		
Stan na początek okresu	701	661
okresu emisja serii D	0	40
Stan na koniec okresu	701	701
Kapitał zapasowy		
Stan na początek okresu	16 729	20 904
Agio seria D	0	1 639
Zmniejszenie z tyt. zakupu udziałów w jedn. zależnej	(104)	0
Przeniesienie z kapitału rezerwowego pozostałego	123	0
Podział wyniku finansowego poprzednich okresów	(5 581)	(5 814)
Stan na koniec okresu	11 167	16 729
Kapitał rezerwowy pozostały		
Stan na początek okresu	123	123
Rozwiązanie opcji menadżerskiej	(123)	0
Stan na koniec okresu	0	123
Kwoty w kapitale odnoszące się do aktywów do sprzedaży		
Stan na początek okresu	(2 753)	(1 465)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1)	(31)
Nabycie (zbycie) jednostki przeznaczonej do sprzedaży	1 813	0
Zmiana metody konsolidacji jednostki przeznaczonej do sprzedaży	(739)	0
Z przeniesień - nierozliczony wynik z lat poprzednich	(104)	(1 257)
Stan na koniec okresu	(1 784)	(2 753)
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		
Stan na początek okresu	(1 514)	(228)
Wynik z poprzednich okresów	1 020	(1 286)
Straty udziałowców mniejszościowych	189	0
Stan na koniec okresu	(305)	(1 514)
Zysk netto		
Stan na początek okresu	(3 659)	(8 357)
Przeniesienie na nierozliczony wynik z lat ubiegłych	3 659	8 357
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(9 025)	(3 659)
Stan na koniec okresu	(9 025)	(3 659)
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych		
Stan na początek okresu	(189)	0
Przeniesienie na nierozliczony wynik	(651)	(189)
Udziały mniejszości z tyt. przejęcia spółki zależnej	1 095	0
Stan na koniec okresu	255	(189)
Stan na początek okresu	9 438	11 638
Stan na koniec okresu	1 009	9 438

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(6 524)	180
Amortyzacja	875	1 025
Odsetki zapłacone	(413)	(430)
Podatek dochodowy zapłacony	0	(190)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(6 062)</u>	<u>585</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Dotacje otrzymane	129	464
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	1 141	0
Pożyczki zwrócone	0	0
Pożyczki udzielone	(181)	(570)
Wydatki na zakup podmiotu zależnego	(1 000)	0
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	21	7
Wydatki na zakup majątku trwałego	(22)	(767)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>88</u>	<u>(866)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z emisji akcji i obligacji	5 845	1 679
Udzielone pożyczki	0	(62)
Splata pożyczek	0	63
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	(366)	(795)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	<u>5 479</u>	<u>885</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej		
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(17)	(298)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	65	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności zaniechanej	<u>48</u>	<u>(298)</u>
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(447)	306
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	489	183
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	<u>42</u>	<u>489</u>

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje spółkę One-2-One S.A. oraz 6 podmiotów zależnych i 4 podmioty stowarzyszone.

Podstawowe dane jednostki dominującej:

Firma Spółki	One-2-One S.A.
Siedziba	ul. Rakoniewicka nr 20, 60-111 Poznań
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer w rejestrze	KRS 0000246988
Numer PKD	6209Z
Skład Zarządu	Według stanu na dzień 31.12.2011 Prezes Zarządu – Piotr Majchrzak Wiceprezes Zarządu – Tomasz Długiewicz
Skład Rady Nadzorczej	Według stanu na dzień 31.12.2011 Przewodniczący Rady Nadzorczej – Wojciech Prentki Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Arkadiusz Ograbek Członek Rady Nadzorczej – Marcin Biały Członek Rady Nadzorczej – Jacek Murawski Członek Rady Nadzorczej – Dariusz Modelski

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 17 kwietnia 2001 r. w Kancelarii Notarialnej Hanny Jasiewicz przy ul. 23 Lutego 72 w Poznaniu (Rep. Nr 2796/2001). Siedzibą Spółki dominującej jest miasto Poznań. Przedmiotem działalności Spółki dominującej jest interaktywna obsługa mediów z wykorzystaniem technologii mobilnych oraz integrowanie i obsługa ruchu SMS.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdzono istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę. Występuje jednak kilka czynników, które negatywnie wpływają na działalność Grupy oraz jej kondycję finansową, są to: wyniki finansowe, niska płynność finansowa oraz zaleganie ze spłatami zobowiązań.

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

Zasady rachunkowości

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

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

Konsolidacja

Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których One-2-One S.A. ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy ocenie czy One-2-One S.A. kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez One-2-One S.A. do dnia ustania kontroli.

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

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

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

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

Jednostki stowarzyszone

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

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

Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupą a podmiotem stowarzyszonym podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym zgodnie z udziałem Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. w kapitałach podmiotu stowarzyszonego. Straty ponoszone przez jednostkę stowarzyszoną mogą świadczyć o

utracie wartości jej aktywów, co powoduje konieczność rozpoznania odpisu aktualizującego na odpowiednim poziomie.

Przychody

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

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Waluty obce

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

Świadczenia pracownicze

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

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

Podatki

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

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

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

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są 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, jest prawdopodobne, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne oraz koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

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

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

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

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

Utrata wartości

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

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

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

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty

wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

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

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

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

Instrumenty Finansowe

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

Należności z tytułu dostaw i usług

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

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

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednio pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu

metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

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 31.12.2011 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 założenia, że wartość składnika aktywów realizuje się zwykle w momencie jego sprzedaży.

MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe

Ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,

MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia

Ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,

MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach

Ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,

MSSF 13 Wycena według wartości godziwej

Ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,

MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe

Ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,

MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia

Ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE,

Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze

Ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,

Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów

Ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

Zarząd Spółki nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Spółkę od 2011 roku

Na zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia sprawozdania finansowego wpływ mają poniższe nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2011 roku:

Zmiana do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy; ograniczone zwolnienie z obowiązku prezentowania danych porównawczych wymaganych przez MSSF 7 dla stosujących MSSF po raz pierwszy

Ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później,

MSR 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych (znowelizowany w listopadzie 2009)

Ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później,

Zmiany do KIMSF 14 MSR 19 Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności: przedpłaty minimalnych wymogów finansowania

Ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub później,

KIMSF 19 Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych

Ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub później,

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (opublikowane w maju 2010 roku)

Część zmian ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku, a część dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku.

Zysk na jedną akcję

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

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

Dotacje

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

Inflacja

Wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 wyniósł 4,3%. Dane finansowe ujęte w niniejszym sprawozdaniu nie wymagały korekt o wskaźniki inflacyjne.

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

W skład Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. na dzień 31.12.2011 wchodzi następujące jednostki:

One-2-One S.A. - spółka dominująca

Spółki zależne i stowarzyszone:

Nazwa spółki	Siedziba spółki	Przedmiot działalności
MobiJOY! Sp. z o. o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	Agencja marketingu mobilnego
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	Tworzenie systemów silnej autentykacji za pomocą telefonów komórkowych
ATS s.r.o.	Czechy, Praha 4, Na Hrebenech II	Spółka celowa przeznaczona do realizacji przejęć na rynku czeskim
Comtica Sp. z o. o.	Warszawa, ul. Kolejowa 5/7	Wdrażanie rozwiązań łączących komunikację internetową i mobilną z interaktywną telewizją
Streemo Sp. z o. o.	Warszawa, ul. Kolejowa 5/7	Multimedialny serwis społecznościowy
Mobicert Sp. z o. o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	Centrum certyfikacji ds. podpisu elektronicznego
One-2-One Mobile Ideas GmbH	Niemcy, Berlin, Georgenstrasse 23	Spółka nie prowadzi działalności. Przeznaczona do likwidacji bądź sprzedaży
SkyCash Poland S.A.	Warszawa, Rondo ONZ 1	Platforma mobilnych płatności
BLU ONE S.A.	Poznań, ul. Jasielska 16A	Firma inwestująca w spółki z branży nowych technologii
Digital Avenue S.A.	Warszawa, ul. Nalewki 8/44	Grupa kapitałowa skupiająca spółki internetowe działające w sektorach: lifestyle i rozrywka

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

4. Ważne oszacowania i osądy księgowe

Szacowana utrata wartości aktywów

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

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

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

Grupa One-2-One dokonuje testów wartości firmy pod kątem utraty wartości. Wartości odzyskiwalne ośrodków wypracowujących środki pieniężne ustalono na podstawie wartości użytkowej. Wyliczenia te wymagają stosowania oszacowań dotyczących prognozowanych przepływów pieniężnych w oparciu o pięcioletnie biznesplany finansowe. Na dzień 31 grudnia 2011 roku przepływy pieniężne wykraczające poza okres pięcioletni były ekstrapolowane w przypadku spółek Streemo Sp. z o. o. i MobiJOY! Sp. z o. o. przy zastosowaniu 3% lub 5% szacunkowej stopy wzrostu. Drugi z kluczowych wskaźników, zastosowanych dla wyliczeń wartości użytkowej dotyczący w/w spółek, czyli stopa dyskontowa została ustalona na poziomie 12,40%. Prognozy oparto o założenia dotyczące rozwoju działalności oraz rynków, na których działają spółki zależne, a także synergii pomiędzy podmiotami w Grupie.

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

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

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

Podatek odroczony

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

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

5. Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży usług	15 458	62 474
	15 458	62 474

6. Koszty według rodzaju

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(875)	(1 025)
Zużycie materiałów i energii	(144)	(176)
Usługi obce	(17 870)	(59 581)
Podatki i opłaty	(42)	(133)
Wynagrodzenia	(990)	(2 140)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(231)	(468)
Pozostałe koszty	(429)	(1 911)
Zmiana stanu produktów (koszty nie poniesione)	305	(299)
	(20 276)	(65 733)

7. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Rozwiązanie zbędnych rezerw	87	101
Zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego należności	1 016	70
Otrzymane dotacje	133	464
Otrzymane odszkodowania	608	0
Pozostałe przychody	2	14
	1 846	649

8. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Kary	(86)	0
Koszty zwiększenia rezerw	(234)	(444)
Odpisy aktualizacyjne	(302)	(643)
Pozostałe koszty	(147)	(75)
	(769)	(1 162)

9. Pozostałe zyski (straty) z inwestycji

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	296	0
Wynik na sprzedaży spółek zależnych	1 287	0
Zyski (straty) z wyceny inwestycji według wartości godziwej	(5 044)	0
	(3 476)	0

10. Koszty finansowe netto

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Przychody z tyt. odsetek	721	208
Koszty odsetek	(1 695)	(834)
Różnice kursowe	1	3
	(975)	(623)

11. Podatek dochodowy

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Podatek bieżący	(39)	4
Podatek odroczony	1 808	753
	1 769	757

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

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

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

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Zysk/strata przed opodatkowaniem	(8 152)	(4 395)
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	40	0
Zysk przed opodatkowaniem skorygowany o udział w zyskach/stratach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	(8 112)	(4 395)
Obciążenie podatkowe według obowiązującej stawki podatkowej 19%	1 541	835
Wpływ przychodów i kosztów niewpływających na podstawę opodatkowania	228	(78)
Wpływ nierozpoznanych aktywów / rezerw na podatek dochodowy	0	0
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	1 769	757

12. Zysk przypadający na jedną akcję

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

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Zysk/strata przypadający na udziałowców Spółki (w tys. PLN)	(9 025)	(3 659)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	7 009 505	7 009 505
Podstawowy zysk (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	(1,29)	(0,52)

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

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Zysk/strata przypadający na akcjonariuszy Spółki w PLN	(9 025 000)	(3 659 000)
Zysk/strata zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję w PLN	(9 025 000)	(3 659 000)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	7 009 505	7 009 505
Korekty z tytułu: emisji w ramach kapitału docelowego	2 275 000	2 275 000
Korekty z tytułu: emisji akcji serii D		0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję	9 284 505	9 284 505
Rozwodniony zysk na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,97)	(0,39)

13. Wartości niematerialne

	Wartość firmy	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Razem
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Stan na 1 stycznia 2010			
Koszt (brutto)	6 625	2 409	9 034
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-	(1 156)	(1 156)
Wartość księgowa netto	6 625	1 253	7 878
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010			
Wartość księgowa netto na początek okresu	6 625	1 253	7 878
Zwiększenia	-	939	939
Amortyzacja	-	(505)	(505)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	6 625	1 687	8 312
Stan na 31 grudnia 2010			
Koszt (brutto)	6 625	3 348	9 973
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-	(1 661)	(1 661)
Wartość księgowa netto koniec okresu	6 625	1 687	8 312
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011			
Wartość księgowa netto na początek okresu	6 625	1 687	8 312
Zwiększenia	0	1 193	1 193
Odpis aktualizacyjny	(5 014)	-	(5 014)
Sprzedaż jednostki	-	(407)	(409)
Amortyzacja	-	(683)	(683)
Amortyzacja – sprzedaż jednostki	-	2	2
Wartość księgowa netto na koniec okresu	1 611	1 793	3 404
Stan na 31 grudnia 2011			
Koszt (brutto)	1 611	4 134	5 745
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-	(2 341)	(2 341)
Wartość księgowa netto koniec okresu	1 611	1 793	3 404

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

14. Rzeczowe aktywa trwałe

	Środki transportu i urządzenia '000 PLN
Stan na 1 stycznia 2010	
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	2 405
Umorzenie	(1 583)
Wartość księgowa netto	822
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010	
Wartość księgowa netto na początek okresu	822
Likwidacja	(3)
Zwiększenia	58
Amortyzacja	(520)
Wartość księgowa netto na koniec okresu	357
Stan na 31 grudnia 2010	
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	2 457
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(2 100)
Wartość księgowa netto	357
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011	
Wartość księgowa netto na początek okresu	357
Zbycie udziałów w jednostkach zależnych	(23)
Zwiększenia	22
Zmniejszenia - sprzedaż	(4)
Amortyzacja	(192)
Amortyzacja – sprzedaż jednostki	18
Wartość księgowa netto na koniec okresu	178
Stan na 31 grudnia 2011	
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	1 886
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 708)
Wartość księgowa netto	178

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

15. Jednostki stowarzyszone i inwestycje w pozostałe jednostki

Stan na 31.12.2011

Jednostki stowarzyszone:

Nazwa jednostki	Miejsce siedziby spółki	*Procent posiadanych głosów i udziałów	**Wartość po wycenie MPW 000'PLN	Metoda konsolidacji
ATS s.r.o.	Czechy, Praha 4, Na Hřebenech II	49,00%	960	metoda praw własności
Bluone S.A.	Poznań, ul. Jasielska 16A	11,39%	1 500	metoda praw własności
SkyCash S.A.	Warszawa, Rondo ONZ 1	5,89%	1 000	metoda praw własności
Digital Avenue S.A.	Warszawa, ul. Nalewki 8/44	3,71%	271	cena rynkowa

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

Stan na 31.12.2010:

Jednostki stowarzyszone:

Nazwa jednostki	Miejsce siedziby spółki	*Procent posiadanych głosów i udziałów	**Wartość po wycenie MPW 000'PLN	Metoda konsolidacji
MobiTrust S.A. **	Poznań, ul. Matejki 29/4	37,37%	-	metoda praw własności
Mobicert Sp. z o. o. **	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	43,83%*	-	metoda praw własności

Pozostałe jednostki:

Nazwa jednostki	Miejsce siedziby spółki	*Procent posiadanych głosów i udziałów
SkyCash S.A. ***	Gdańsk, ul. Batorego 16/1A	5,89%

* udziały pośrednie i bezpośrednie

** W bilansie udziały wycenione MPW zostały zaprezentowane w pozycji 'Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży'

***5,89% akcji spółki SkyCash Poland S.A. zostało nabytych w dniu 31.12.2010 r. i wynik nie podlegał konsolidacji na dzień 31.12.2010 r.

Wycena spółek zależnych jest obarczona ryzykiem, jednak Zarząd jest przekonany że wartość została oszacowana przy uwzględnieniu wszystkich analizowanych ryzyk. Spółki zależne posiadają dynamiczne plany dotyczące rozwoju, które będą się realizować począwszy od 2012 r.

16. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Należności handlowe od jednostek pozostałych	1 941	9 917
Odpis aktualizujący wartość należności	(686)	(1 017)
Należności handlowe netto od jednostek pozostałych	1 255	8 900
Należności handlowe od podmiotów powiązanych	102	818
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	1 019	2 315
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	0	64
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	729	1 248
Należności podatkowe	230	280
Razem	3 335	13 625

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

Wiekowanie należności handlowych od jednostek pozostałych brutto przedstawia się następująco:

	31.12.2011 '000 PLN	31.12.2010 '000 PLN
Bieżące	1 080	8 674
Do 30 dni	46	142
Od 30 do 90 dni	73	34
Od 90 do 180 dni	64	58
Powyżej 180 dni	678	1 009
Razem	1 941	9 917

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

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

17. Pozostałe aktywa

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Koszty dotyczące przyszłych okresów	796	203

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	42	489

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

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	42	489
Kredyty w rachunku bieżącym	(2 935)	(3 301)
	(2 893)	(2 812)

19. Kapitały własne

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony i zarejestrowany w KRS tys. PLN	701	701
Liczba akcji w szt.	7 009 505	7 009 505
- w tym liczba akcji uprzywilejowanych w szt.	-	-
Wartość nominalna jednej akcji w PLN	0,10	0,10
Wartość nominalna wszystkich akcji tys. PLN	701	701

W dniu 31 grudnia 2011 r. One-2-One S.A. nie miała udziałów i akcji własnych pozostających w jej posiadaniu lub w posiadaniu jednostek zależnych. Grupa postanowiła zrezygnować z kapitału rezerwowego w kwocie 123 tys. PLN. Opcja menadżerska dla Zarządu została zrealizowana w dniu 23 lutego 2006 r. Z uwagi na zmianę sytuacji Zarząd w dniu 31 grudnia 2011 r. postanowił zrezygnować z programu motywacyjnego.

Akcjonariusz	liczba akcji	(%) udział akcji w kapitale zakładowym	liczba głosów	(%) udziału liczby głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Tomasz Długiewicz*	841 686	12,01%	841 686	12,01%
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%
TFI Allianz Polska S.A.	353 377	5,04%	353 377	5,04%
Pozostali	3 267 133	46,61%	3 267 133	46,61%
Akcje One-2-One S.A. ogółem	7 009 505	100%	7 009 505	100%

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

20. Podatek odroczony

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

	Stan na: 31.12.2011 ‘000 PLN	Stan na: 31.12.2010 ‘000 PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	2 906	1 540
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	(265)	(326)

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

21. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Koszty podatkowe okresów poprzednich ‘000 PLN	Odsetki naliczone ‘000 PLN	Razem ‘000 PLN
Stan na 1 stycznia 2010	17	(259)	(242)
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	0	(84)	(84)
Stan na 31 grudnia 2010	17	(343)	(326)
Stan na 1 stycznia 2011	17	(343)	(326)
Obciążenie/(uznanie) wyniku finansowego	(17)	78	61
Stan na 31 grudnia 2011	0	(265)	(265)

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 2010	476	0	226	702
Uznanie wyniku finansowego	476	158	204	838
Stan na 31 grudnia 2010	952	158	430	1 540
Uznanie wyniku finansowego	1 362	(50)	153	1 465
Sprzedaż jednostki zależnej	(1 052)	-	-	(1 052)
Wpływ na kapitał własny	-	-	953	953
Stan na 31 grudnia 2011	1 262	108	1 536	2 906

23. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na: 31.12.2011 ‘000 PLN	Stan na: 31.12.2010 ‘000 PLN
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	7 264	15 009
Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych	277	200
Zobowiązanie z tytułu podatków	83	296

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	160	209
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	94	109
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	5 485	0
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	393	1 142
Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	350	550
	14 106	17 515

	Stan na:	Stan na:
	31.12.2011	31.12.2010
Zobowiązania długoterminowe	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	2 033	0
	2 033	0

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

24. Kredyty i pożyczki

	Stan na:	Stan na:
	31.12.2011	31.12.2010
Krótkoterminowe	'000 PLN	'000 PLN
Kredyty w rachunku bieżącym	2 935	3 301

W dniu 1 grudnia 2011 r. Zarząd One-2-One S.A. podpisał umowę kredytową z Alior Bank S.A. Otrzymany kredyt w rachunku bieżącym, w wysokości 3,1 mln pln został przeznaczony na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej. Zabezpieczeniem kredytu są udziały i akcje spółek zależnych od Emitenta. Oprocentowanie wynosi: WIBOR 1M powiększony o marżę 5,5 punktu procentowego w skali roku. Umowa obowiązywała do 29 lutego 2012 r. W chwili obecnej trwają rozmowy dotyczące przedłużenia kredytu.

25. Rezerwy

Rezerwy zostały utworzone na przewidywane kary i straty.

	'000 PLN
Stan na 1 stycznia 2010	89
Ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	89
- utworzenie rezerw na zobowiązania z tyt. odsetek handlowych	380
- utworzenie rezerw na przyszłe zobowiązania sądowe	230
Stan na 31 grudnia 2010	699
Stan na 1 stycznia 2011	699
Ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	699
- utworzenie rezerw na zobowiązania z tyt. odsetek handlowych	355
- utworzenie rezerw na przyszłe zobowiązania sądowe	343
Stan na 31 grudnia 2011	1 397

Przedstawione powyżej kwoty odzwierciedlają ryzyka związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, które mogą się zrealizować do roku 2012.

26. Świadczenia pracownicze

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

Stan na:	Stan na:
31.12.2011	31.12.2010

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

	'000 PLN	'000 PLN
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	94	109

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

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	(990)	(2 140)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(231)	(468)
	<u>(1 221)</u>	<u>(2 608)</u>

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu:

	Stan na: 31.12.2011 Liczba pracowników	Stan na: 31.12.2010 Liczba pracowników
W przeliczeniu na pełne etaty		
Pracownicy umysłowi	36,66	53,25

27. Działalność zaniechana

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

W dniu 17 sierpnia 2011 Spółka zawarła z TOPIC PRESS s.r.o umowę sprzedaży 51% udziałów ATS s.r.o. z siedzibą w Pradze. Przedmiotem powyższej umowy jest sprzedaż 51% udziałów ATS, za które One-2-One otrzymał 250 tys. Euro (1036 tys. PLN). Podmiot kupujący przejął również zobowiązania ATS s.r.o. w stosunku do One-2-One S.A. w wysokości 200 tys. Euro. W wyniku samej transakcji sprzedaży udziałów Emitent odnotował stratę na działalności zaniechanej w wysokości 709 tys. PLN.

Niezrealizowanie sprzedaży pozostałych aktywów w ciągu 2011 roku spowodowane było czynnikami niezależnymi od Spółki. Równocześnie Zarząd podkreśla iż aktywa te są w dalszym ciągu aktywnie oferowane do sprzedaży potencjalnym nabywcom, po cenach nie niższych niż ich wartość godziwa ujęta w sprawozdaniu finansowym. Emitent nadal aktywnie podejmuje próby sprzedaży pozostałych podmiotów zależnych, przeznaczonych do sprzedaży uchwałą z dnia 20 grudnia 2008 r. Aktywa te pozostają dostępne do sprzedaży i są prezentowane zgodnie ze standardem MSSF 5. 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 zmieniające warunki.

Udziały wyżej wymienionych spółek są oferowane funduszom typu venture capital, private venture, integratorom systemów a także inwestorom indywidualnym. Proces sprzedaży będzie kontynuowany w 2012 roku.

Wycena spółek przeznaczona do sprzedaży jest obarczona ryzykiem, jednak Zarząd jest przekonany że wartość została oszacowana przy uwzględnieniu wszystkich analizowanych ryzyk. Spółki zależne posiadają dynamiczne plany dotyczące rozwoju, które będą się realizować począwszy od 2012 r.

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Przychody	29 685	29 801
Koszty	(33 192)	(29 953)

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności

	301	0
Zysk przed opodatkowaniem	(3 206)	(152)
Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej	126	(58)
Strata netto dotycząca działalności zaniechanej	(3 080)	(210)

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Aktywa trwałe		
Wartość firmy	3 519	3 019
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 281	2 015
Udziały wyceniane MPW	809	0
Pozostałe aktywa trwałe	2 516	158
	10 125	5 192
Aktywa obrotowe		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	341	6 484
Pozostałe aktywa	319	26
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	61	1 316
	721	7 826
	10 846	13 016

Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	508	5 191
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	1 645	1 667
Zobowiązania z tytułu podatków	57	255
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	224	34
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	166	116
	2 600	7 263

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

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

Spółki zależne:

Nazwa Spółki	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda konsolidacji
		31.12.2011	31.12.2010	
MobiJOY Sp. z o. o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	100%	100%	pełna
One-2-One Mobile Ideas GmbH.	Niemcy, Berlin, Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
Comtica Sp. z o. o.	Warszawa, ul. E. Plater 25/8	90,46%	77,25%	pełna
Advanced Telecom	Czechy, Praha 4,	49,00%	100%	pełna

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

Services, s.r.o.	Na Hrebenech II			
iFusion Sp. z o. o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	-	100%	pełna
Streemo Sp. z o. o.	Warszawa, ul. E. Plater 25/8	87,53%	75,06%	pełna
Mobicert Sp. z o. o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	64,31%*	43,83%*	pełna
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	69,23%	37,37%	pełna
SkyCash Poland S.A.	Gdańsk, ul. Batorego 16/1A	3,48%	5,89%**	praw własności
Bluone S.A.	Poznań, ul. Jasielska 16A	11,39%	-	praw własności
Digital Avenue S.A.	Warszawa, Rondo ONZ 1	3,71%	-	cena rynkowa

* udziały pośrednie i bezpośrednie

** 5,89% akcji spółki SkyCash Poland S.A. zostało nabytych w dniu 31.12.2010 r. i wynik nie podlegał konsolidacji na dzień 31.12.2010 r.

Poniżej przedstawiono zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. w 2011 roku.

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.

Zakup akcji MobiTrust S.A.

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

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

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.

Zakup udziałów Comtica 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 Streemo 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.

Sprzedaż udziałów ATS s.r.o.

W dniu 17 sierpnia 2011 Spółka zawarła z TOPIC PRESS s.r.o umowę sprzedaży 51% udziałów ATS s.r.o. z siedzibą w Pradze. Przedmiotem powyższej umowy jest sprzedaż 51% udziałów ATS, za które One-2-One otrzymał 250 tys. Euro (1036 tys. PLN). Podmiot kupujący przejął również zobowiązania ATS s.r.o. w stosunku do One-2-One S.A. w wysokości 200 tys. Euro. W wyniku samej transakcji sprzedaży udziałów Emitent odnotował stratę na działalności zaniechanej w wysokości 809 tys. PLN.

Objęcie akcji MobiTrust S.A.

W dniu 14 września 2011 r. podpisano umowę objęcia akcji zawartej pomiędzy One-2-One S.A. i MobiTrust S.A. W wyniku tej transakcji One-2-One S.A. objęła 5.323.833 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii „C” MobiTrust S.A. o cenie emisyjnej 0,71 zł każdą akcję, za łączną cenę emisyjną 3.779.921,43 zł, która została rozliczona przez potrącenie wzajemnych wierzytelności pieniężnych.

Zmiany w posiadanych udziałach Mobicert sp. z o.o.

Ponadto, 14 września 2011 r. One-2-One S.A. sprzedała spółce MobiTrust S.A. 751 udziałów Mobicert Sp. z o.o. za cenę 533 tys. PLN. Zapłata nastąpiła poprzez umowę przelewu i potrącenia wierzytelności pieniężnych. W wyniku tej transakcji spółka One-2-One S.A. uzyskała zysk w wysokości 458 tys. PLN. Tego samego dnia One-2-One S.A. zakupiła od udziałowców indywidualnych 250 udziałów MobiCert Sp. z o.o. za 177 tys. PLN. Po w/w transakcjach Emitent posiada 7,46% bezpośrednich i 64,31% pośrednich udziałów.

29. Zobowiązania warunkowe i pozabilansowe

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Z tytułu weksli zabezpieczających dotacje	2 580	3 157
	2 580	3 157

30. Umowy leasingu operacyjnego

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

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

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Dzierżawa sprzętu komputerowego	159	221
Koszty najmu biura	607	787
	766	1 008

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

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
w okresie do roku	251	369
w okresie od 2 – 5 lat	353	0
	604	369

31. Instrumenty finansowe

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

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
<u>I grupa ryzyka</u>		
Wartość firmy (nota 12)	1 611	6 625
<u>II grupa ryzyka</u>		
Należności handlowe oraz pozostałe należności (nota 15)	3 335	13 625
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania (nota 22)	14 105	17 515
	17 440	31 140
<u>III grupa ryzyka</u>		
Kredyty i pożyczki otrzymane (nota 23)	2 935	3 301
Kredyty i pożyczki udzielone	321	2 315
	3 256	5 616
<u>IV grupa ryzyka</u>		
Aktywa do sprzedaży (nota 26)	10 846	13 016
Zobowiązania związane z aktywami do sprzedaży (nota 26)	2 573	7 263
	13 419	20 279
<u>V grupa ryzyka</u>		
Środki pieniężne (nota 17)	42	489

32. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- Ryzyko rynkowe**

Ryzyko zmiany kursu walut

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

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Grupa korzysta z limitu kredytowego do kwoty 3 mln PLN w związku z czym jest narażona na ryzyko zmiany stopy procentowej. W przypadku zmiany stopy WIBOR dla jednodziennych depozytów złotych o 1 punkt procentowy Spółka może odnotować zmniejszenie lub zwiększenie kosztów o 30 tys. PLN przy założeniu przeciętnego wykorzystania kredytu na poziomie 3 mln PLN w skali roku. Grupa nie stosuje instrumentów finansowych ani innych metod służących zabezpieczeniu się przed ryzykiem zmiany stopy procentowej ze względu na ich niską, w ocenie Zarządu, efektywność w stosunku do kosztu.

Ryzyko zmian cen produktów

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

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

Grupa One-2-One istotną część swoich przychodów uzyskuje z obsługi podmiotów działających w sektorze mediów, którzy stanowią dla spółki grupę klientów kluczowych. W minionym okresie nastąpiło przemodelowanie współpracy z długofalowej – integracji SMS, o niskim wskaźniku rentowności, na rzecz projektów technologicznych – aplikacyjnych - o wyższym wskaźniku przychodów.

Pomimo negatywnych tendencji rynkowych związanych z ruchem SMS, One-2-One w dalszym ciągu realizuje projekty dla tych samych podmiotów. Komunikacja mobilna zastąpiona została projektami aplikacyjnymi, min. dla TVP. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, Zarząd Spółki uważa, że zmiana segmentu usług Grupy One-2-One pozwala na dobre prognozy na przyszłość. Analizę koncentracji sprzedaży i zakupów przedstawiono w nocie 34.

• Ryzyko kredytowe

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

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

• Ryzyko utraty płynności

Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W dniu 1 grudnia 2011 r. Zarząd One-2-One S.A. podpisał umowę kredytową z Alior Bank S.A., która obowiązywała do dnia 29 lutego 2012 r. Zabezpieczeniem kredytu są udziały i akcje spółek zależnych od Emitenta. Obecnie Zarząd prowadzi intensywne rozmowy dotyczące przedłużenia umowy kredytowej.

• Ryzyko związane z postępowaniem administracyjnym i sądowym

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. Decyzją z 7 lipca 2011, prezes UOKiK uznała, że spółka One-2-One wprowadziła konsumentów w błąd, niezetelnie informując o nagrodach, które może wygrać uczestnik

konkursu. Na przedsiębiorcę nałożono karę w wysokości 86 047 zł. Spółka zaprzestała stosowania kwestionowanej praktyki wraz z zakończeniem konkursu. Zarząd Spółki Dominującej nie zgadza się z uzasadnieniem decyzji, uznaje jednak, że prowadzenie dalszych działań odwoławczych nie będzie zasadne z finansowego punktu widzenia, m.in. koszty kancelarii prawnej. Spółka zdecydowała uregulować nałożoną karę.

Dnia 14 czerwca 2011 pełnomocnikom Spółki została doręczona decyzja Naczelnika Urzędu Celnego w Poznaniu, wydana na podstawie przepisów ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. 2009 Nr 201 poz. 1540) na Spółkę nałożono karę pieniężną w wysokości 7.893.997 zł (słownie: siedem milionów osiemset dziewięćdziesiąt trzy tysiące dziewięćset dziewięćdziesiąt siedem złotych) za urządzenie gry hazardowej bez zezwolenia. Toczące się postępowanie odwoławcze dotyczy konkursu SMS'owego "Sylwester w Dwójce 2009". Decyzja Urzędu Celnego nie jest ostateczna i Spółka korzysta z przysługującego prawa do odwołania. Na Spółce nie ciąży obowiązek uiszczenia nałożonej kary. Biorąc pod uwagę problem korzyści osiągniętych z przeprowadzonego przedsięwzięcia problematyczna jest kwestia organizatora – operator/ telewizja/ integrator. Musimy także pamiętać o działaniach Komisji Europejskiej, która uważa, że uchwalona pośpiesznie ustawa hazardowa jest sprzeczna z prawem unijnym. 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 procedur odwoławczych.

Z tytułu opóźnień w regulowaniu należności handlowych przez Emitenta w 2011 r. (oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania) Sady wydały łącznie 7 nakazów zapłaty (w tym jeden z klauzulą wykonalności), do wszystkich nakazów Emitent skutecznie wniósł sprzeciw i obecnie toczą się wobec pozwanego następujące sprawy:

- o zapłatę 2.739.188,40 zł; pozew złożony przez Payu S.A. w dniu 18.08.2011 r. – nakaz zapłaty uprawomocnił się 23.11.2011 r. Spłacono 500,000 pln, a na pozostałą część zadłużenia Audytorowi został przedstawiony dokument potwierdzający prowadzone przez Zarząd rozmowy w ramach przejęcia tego zobowiązania przez inny podmiot w celu restrukturyzacji tego zobowiązania..
- o zapłatę 130.436,00 zł; pozew złożony przez powoda w dniu 08.09.2011 r.
- o zapłatę 41.161,79 zł; pozew złożony przez powoda w dniu 09.11.2011 r.
- o zapłatę 30.670,67 zł; pozew złożony przez powoda w dniu 11.01.2012 r.
- o zapłatę 14.502,00 zł; pozew złożony przez powoda w dniu 11.01.2012 r.
- o zapłatę 10.209,00 zł; pozew złożony przez powoda w dniu 05.12.2011 r.
- o zapłatę 9.600,00 zł; pozew złożony przez powoda w dniu 22.10.2011 r.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

Wskaźnik kształtował się następująco na koniec okresów objętych niniejszym sprawozdaniem:

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Zadłużenie ogółem	20 471	21 515

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	42	489
Zadłużenie netto	20 429	21 026
Kapitał własny ogółem	1 009	9 438
Kapitał ogółem	21 438	30 464
Wskaźnik zadłużenia	95%	69%

Instrumenty pochodne

Spółka nie stosowała w trakcie roku 2011 instrumentów pochodnych w celu zabezpieczenia wartości godziwej lub przepływów finansowych. Zarząd Spółki uważa, że stosowanie takich instrumentów nie było konieczne.

33. Segmenty operacyjne

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Cała działalność kontynuowana Grupy jest prowadzona na terenie Polski.

34. Informacje dotyczące głównych klientów

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

	Sprzedaż	% sprzedaży ogółem
2011	'000 PLN	
Klient1	12 668	82%
2010	'000 PLN	
Klient1	61 557	99%

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

	Zakup	% sprzedaży ogółem
2011	'000 PLN	
Klient1	4 662	30%
Klient2	3 742	24%
2010	'000 PLN	
Klient1	23 351	37%
Klient2	21 595	35%

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

35. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

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

Transakcje pomiędzy Grupą a innymi podmiotami powiązanymi ujawnione zostały poniżej.

Transakcje handlowe

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

	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i usług		
- od jednostek powiązanych:		
Mobicert Sp. z o. o.	-	144
MobiTrust SA	-	119
Concept Management Sp. z o. o.	-	-
Afekt Agencja Reklamowa	152	76
Sky Share Sp. z o. o.	7	455
Sky Share Services Sp. z o. o.	5	-
	164	794
- od członków zarządu:		
BRANDS & MEDIA Consulting Sławomir Komiński	2	-
PM Zarządzanie Finansowe Piotr Majchrzak	74	-
Atom Group Marcin Mizgalski	33	-
FlyHi Borys Wróbel	-	2
	109	2
	Za okres: od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN	Za okres: od 01.01.2010 do 31.12.2010 '000 PLN
Zakupy towarów i usług		
- od jednostek powiązanych:		
Immoventures Sp. z o. o.	-	175
	-	-
Piotr Dziecioł - Biuro Rachunkowe Piątka	-	505
CMM-Consulting Marketing Management Sp. z o.o.	80	153
CHIC Media Narine Tarosyan	118	76
Biuro Kemm	135	-
Afekt Agencja Reklamowa	194	62
Sky Share Sp. z o. o.	-	12
	527	983
- od członków zarządu:		
Piotr Majchrzak PM Zarządzanie Finansowe	261	304
Concept Management Sp. z o.o.	264	305
VECTIGAL mgr Wojciech Ratymirski	-	23
Atom Group Marcin Mizgalski	106	-
BRANDS & MEDIA Consulting Sławomir Komiński	45	150
Jarosław Przybyła - FORS	37	245
IBERNET Ireneusz Bloch	-	108
Fly Hi Borys Wróbel	-	86
	713	1 221
	1 240	2 204

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

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

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

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

Należności od podmiotów powiązanych:

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Należności handlowe		
MobiTrust S.A.	-	521
Mobicert Sp. z o. o.	-	228
Atom Group Marcin Mizgalski	33	-
Sky Share Sp. z o. o.	-	24
Afekt Agencja Reklamowa	69	45
	102	818
Pożyczki udzielone		
Mobicert Sp. z o. o. - pożyczka	-	449
Mobicert Sp. z o. o. - odsetki	-	41
MobiTrust S.A. - pożyczka	-	901
MobiTrust S.A. - odsetki	-	491
	-	1 882
Pożyczki udzielone Członkom Zarządu		
Paweł Laskowski - pożyczka	11	80
Paweł Laskowski - odsetki	-	33
Piotr Szostak - pożyczka	197	241
Piotr Szostak - odsetki	112	79
	320	433
Pozostałe należności Członków Zarządu		
Piotr Szostak	-	2
	-	2
Pozostałe należności od podmiotów powiązanych		
Łokaj Barbara	25	-
Marcin Mizgalski	2	-
Topic Press / ATS	665	-
Janusz Wiśniewski	7	-
Concept Management Sp. z o.o.	-	30
Kaucje	-	32
	699	62
Razem należności od podmiotów powiązanych	1 121	3 197

Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych:

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Fors J.Przybyła	-	7
Piotr Dziecioł - Biuro Rachunkowe Piątka	-	46
BRANDS & MEDIA Consulting Sławomir Komiński	-	18
Biuro Kemm	18	0
Afekt Agencja Reklamowa	52	19
Piotr Majchrzak PM Zarządzanie Finansowe	-	26
ALMUS Janusz Wiśniewski	21	21
Concept Management Sp. z o.o.	-	27
VECTIGAL mgr Wojciech Ratymirski	-	11
CMM-Consulting Marketing Management Sp. z o.o.	-	14
IBERNET Ireneusz Bloch	-	11
	91	200

Pozostałe zobowiązania wobec podmiotów powiązanych

Grupa Kapitałowa One-2-One S.A.
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Szostak Piotr	8	-
Marcin Bartosiewicz	71	-
Maciej Nalewajko	107	-
	186	-

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym

Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i innym kluczowym członkom kadry kierowniczej:

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Stan na początek okresu	433	410
Wypłacone pożyczki	(44)	-
Spłata udzielonych pożyczek	(69)	-
Odsetki naliczone	1	23
Odsetki otrzymane	-	-
Stan na koniec okresu	321	433

Wynagrodzenia Członków Zarządu oraz kadry kierowniczej

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

	Stan na: 31.12.2011 '000 PLN	Stan na: 31.12.2010 '000 PLN
Członkowie Zarządów		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze		
Tomasz Długiewicz - Concept Management Sp. z o. o.	264	305
Wojciech Ratymirski	44	-
Sławomir Komiński	15	98
Jarosław Przybyła	-	63
Ireneusz Bloch	-	6
Piotr Szostak	53	-
Michał Horak	-	209
	376	681

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

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

	Czas trwania	%	Kwota pożyczki '000 PLN	Wartość pożyczki na dzień bilansowy '000 PLN
Piotr Szostak	od 31/12/2009 do 31/12/2012	6,60%	110	66
Piotr Szostak	od 02/04/2007 do 31/12/2012	9,45%	42	42
Piotr Szostak	od 27/04/2007 do 31/12/2012	7,55%	30	30
Piotr Szostak	od 30/12/2004 do 31/12/2012	6,61%	9	9
Piotr Szostak	od 27/04/2007 do 31/12/2012	7,55%	50	50
			241	197

36. Założenie kontynuacji działalności

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

Grupa 2011 rok zakończyła stratą netto w wysokości 6 383 tys. pln z działalności kontynuowanej. Na wysokość straty istotny wpływ miała strata związana z działalnością operacyjną Emitenta. W ubiegłym roku drastycznie spadły przychody z tytułu realizacji ruchu SMS. Ponadto, poważny wpływ na wynik miały dokonane odpisy aktualizujące wartości firmy spółek zależnych od Emitenta, zostały również stworzone odpisy aktualizujące wartość należności. Wynik na działalności zaniechanej to strata w wysokości 3 080 tys.pln., na którą istotny wpływ miała strata na sprzedaży spółki ATS s.r.o., odpis aktualizujący wartość ATS oraz wyniki operacyjne pozostałych spółek.

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

Plany na 2012 r.

1. przekształcenie struktury Emitenta spółki akcyjnej w formę venture capital i wychodzenie z działalności stricte operacyjnej co będzie podstawą do silniejszego kształtowania polityki sprzedażowej poszczególnych podmiotów oraz jeszcze efektywniejszej konstrukcji ich budżetów,
2. rozwój poprzez pozyskiwanie nowych startup'ów,
3. kontynuacja rozpoczętych w 2011 roku działań związanych z porządkowaniem portfola spółek i finalizacja sprzedaży części z nich,
4. wprowadzanie spółek będących na najwyższym poziomie rozwoju produktów własnych oraz najbardziej oczekiwanych obecnie przez odbiorców do obrotu na rynek New Connect. W pierwszej kolejności jest to spółka MobiTrust S.A., prace związane z w/w przedsięwzięciem rozpoczęły się w 2011 roku i są kontynuowane w roku 2012,
5. zmiana modelu biznesowego działań marketingowych i technologicznych dotychczas opartych na rozwiązaniach usług SMS w kierunku rozwiązań aplikacyjnych eksplorujących nowe obszary tj. aplikacja na smartfony i tablety w dostępnych systemach operacyjnych: android, iOS, Windows mobile, Symbian a także zintegrowane systemy www.
6. inwestycje w nowe rozwiązania technologiczne i rozwój B+R - wykorzystując współfinansowanie z funduszy Unii Europejskiej oraz Krajowego Funduszu Kapitałowego.

Podstawowa oferta biznesowa Grupy w nowej strategii dotyczyć będzie przede wszystkim usług oferowanych przez spółki zależne, związane z sektorami finansowym bankowym, bezpieczeństwa transakcji a także projektami aplikacyjnymi. Silną stroną Grupy są kompetencje programistyczne związane z popularnymi systemami operacyjnymi. One-2-One w przeciwieństwie do konkurencji rynkowej oferuje produkty i usługi obejmujące oprogramowanie na większość dostępnych w Polsce modeli telefonów. Rozwój rynku telefonii komórkowej obejmuje przede wszystkim projekty aplikacyjne. Portfolio klientów Grupy stanowią koncerny mediowe oraz agencje reklamowe dla których spółki zależne świadczą specjalistyczne usługi. W ciągu ostatnich kilku miesięcy udało się w ramach Grupy Kapitałowej – zachowując podstawowych klientów dokonać zmiany zakresu świadczonych usług – z projektów integratorskich na aplikacje i programistyczne o wyższych poziomach rentowności.

W przypadku bankowości elektronicznej kwestią czasu jest zwiększenie użyteczności usług finansowych o segment mobile, w tym możliwości podpisywania umów za pomocą podpisu elektronicznego. Spółki zależne należące do Grupy prowadzą zaawansowane umowy z kilkoma podmiotami bankowymi oferując pakiet usług z zakresu mobilnego podpisu elektronicznego, bezpieczeństwa transakcji ale także bezpiecznej, autoryzowanej transmisji wideo z konsultantami.

37. Zdarzenia po dacie bilansu

Założenie One-2-One Venture Management Sp. z o.o.

W dniu 17 stycznia 2012 r. Zarząd One-2-One S.A. utworzył spółkę One-2-One Venture Management sp. z o.o., w której objął 55% udziałów o łącznej wartości nominalnej 2 550 pln. Przedmiotem działalności spółki będzie działalność inwestycyjno-financeowa.

Wniosek do Krajowego Funduszu Kapitałowego S.A o udzielenie wsparcia finansowego

W dniu 31 stycznia 2012 r. spółka zależna od Emitenta One-2-One Venture Management Sp. z o.o., w której Emitent posiada 55% udziału w kapitale zakładowym, po zebraniu deklaracji inwestorskich, zgłosiła wniosek do Krajowego Funduszu Kapitałowego S.A. (dalej KFK) o udzielenie wsparcia finansowego. Emitent rozpoczął proces przekształcania swojej struktury w podmiot zarządzający funduszami inwestycyjnymi. Docelowo po podpisaniu umowy z KFK, One-2-One Venture Management Sp. z o.o. będzie zarządzał aktywami o wartości 40 mln zł. Działalność KFK polega na inwestowaniu w fundusze typu Venture Capital (VC), które zasilają kapitałowo małe i średnie polskie przedsiębiorstwa, szczególnie innowacyjne o wysokim potencjale rozwoju lub prowadzące działalność badawczo - rozwojową.

Założenie Mobisejf S.A.

W dniu 2 lutego 2012 r. Zarząd spółki Mobiturst S.A. założył spółkę Mobisejf S.A. Kapitał zakładowy wynosi 100.000 pln i dzieli się na 1000 szt akcji o wartości nominalnej 100 pln każda akcja. Głównym przedmiotem działalności Spółki jest wdrożenie usługi elektronicznej pod nazwą e-sejf.

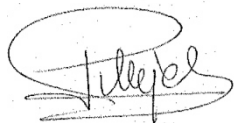
Uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego

W dniu 29 lutego 2012 roku została podjęta Uchwała nr 1/02/2012 Zarządu One-2-One S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 700.950,50 do kwoty 725.950,50 PLN w drodze emisji 250.000 nowych akcji na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, po cenie emisyjnej 5,00 PLN za jedną akcję z wyłączeniem prawa poboru akcji nowej emisji przez dotychczasowych akcjonariuszy. Akcje serii F będą oferowane przez Zarząd wybranym inwestorom w ramach oferty prywatnej. Akcje nowej emisji będą objęte w zamian za wkłady pieniężne. Zarząd podejmie wszelkie niezbędne czynności w celu dopuszczenia akcji serii F do obrotu regulowanego na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Szczegóły podwyższenia zostały opublikowane w formie Raportu bieżącego nr 4/2012 z 29.02.2012 r.

Sprzedaż spółki ATS s.r.o.

W dniu 19 marca 2012 r. Zarząd spółki One-2-One S.A. dokonał sprzedaży 49% udziałów spółki Advanced Telecom Services s.r.o. za cenę 2 mln pln. Nabywcą spółki ATS s.r.o. jest spółka zależna MobiJoy sp. o.o., w której Emitent posiada 100% udziałów.

Prezes Zarządu
Piotr Majchrzak



Wiceprezes Zarządu
Tomasz Długiewicz



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Hanna Staszak



Poznań, dnia 20 marca 2012 r.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

ONE-2-ONE S.A.

w okresie obrotowym

od 1 STYCZNIA do 31 GRUDNIA 2011

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2011 zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim.

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

Skonsolidowany raport roczny Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2011 do dnia 31.12.2011 r. zawiera:

- Oświadczenia Zarządu zgodnie z par. 92 ust. 1 pkt. 5 i 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19.02.2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim.
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za okres sprawozdawczy od 01.01.2011 do 31.12.2011 roku oraz na dzień 31.12.2011 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, w tym: skonsolidowany bilans, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011.
- Raport biegłego rewidenta dotyczący skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za rok 2011.

Wykaz spółek zależnych objętych konsolidacją:

Nazwa Spółki	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda konsolidacji
		31.12.2011	31.12.2010	
		%	%	
MobiJOY Sp. z o. o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	100%	100%	pełna
One-2-One Mobile Ideas GmbH.	Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
Comtica Sp. z o. o.	Warszawa, ul. Kolejowa 5/7	90,46%	77,25%	pełna
iFusion S.A.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	-	100%	pełna
Streemo Sp. z o. o.	Warszawa, ul. Kolejowa 5/7	87,53%	75,06%	pełna
Mobicert Sp. z o. o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	64,99%*	43,83%*	pełna

MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	69,23%	37,37%	pełna
----------------	--------------------------------	--------	--------	-------

* udziały pośrednie i bezpośrednie

Wykaz spółek stowarzyszonych objętych konsolidacją:

Nazwa Spółki	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda wyceny
		31.12.2011	31.12.2010	
SkyCash Poland S.A.	Gdańsk, ul. Batorego 16/1A	5,89%	5,89%	praw własności
Bluone S.A.	Poznań, ul. Jasielska 16A	11,39%	-	praw własności
Digital Avenue S.A.	Warszawa, Rondo ONZ 1	3,71%	-	cena rynkowa
Advanced Telecom Services, s.r.o.	Czechy, Praha 4, Na Hrebenech II	49%	100%	praw własności

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku miały miejsce następujące inwestycje w akcje:

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.

Zakup akcji MobiTrust S.A.

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.

Zakup udziałów Comtica 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 Streemo 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.

Sprzedaż udziałów ATS s.r.o.

W dniu 17 sierpnia 2011 Spółka zawarła z TOPIC PRESS s.r.o umowę sprzedaży 51% udziałów ATS s.r.o. z siedzibą w Pradze. Przedmiotem powyższej umowy jest sprzedaż 51% udziałów ATS, za które One-2-One otrzymał 250 tys. Euro (1036 tys. PLN). Podmiot kupujący przejął również zobowiązania ATS s.r.o. w stosunku do One-2-One S.A. w wysokości 200 tys. Euro. W wyniku samej transakcji sprzedaży udziałów Emitent odnotował stratę na działalności zaniechanej w wysokości 809 tys. PLN.

Objęcie akcji MobiTrust S.A.

W dniu 14 września 2011 r. podpisano umowę objęcia akcji zawartej pomiędzy One-2-One S.A. i MobiTrust S.A. W wyniku tej transakcji One-2-One S.A. objęła 5.323.833 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii „C” MobiTrust S.A. o cenie emisyjnej 0,71 zł każdą akcję, za łączną cenę emisyjną 3.779.921,43 zł, która została rozliczona przez potrącenie wzajemnych wierzytelności pieniężnych. Stan posiadanych akcji przez One-2-One S.A. na koniec roku wynosi 69,23%.

Zmiany w posiadanych udziałach Mobicert sp. z o.o.

Ponadto, 14 września 2011 r. One-2-One S.A. sprzedała spółce MobiTrust S.A. 751 udziałów Mobicert Sp. z o.o. za cenę 533 tys. PLN. Zapłata nastąpiła poprzez umowę przelewu i potrącenia wierzytelności pieniężnych. W wyniku tej transakcji spółka One-2-One S.A. uzyskała zysk w wysokości 458 tys. PLN. Tego samego dnia One-2-One S.A. zakupiła od udziałowców indywidualnych 250 udziałów MobiCert Sp. z o.o. za 177 tys. PLN. Po w/w transakcjach Emitent posiada 7,46% bezpośrednich i 64,31% pośrednich udziałów.

2. Informacja o działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej

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

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

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

- **One-2-One S.A.**
Dominującą pozycję w grupie kapitałowej zajmuje One-2-One S.A., którego rola w strukturze grupy kapitałowej polega przede wszystkim na działaniu w charakterze integratora interaktywnych rozwiązań mobilnych poprzez zapewnianie aplikacji mobilnych oraz na udzielaniu wsparcia technologicznego za pośrednictwem posiadanej platformy serwerowo – technologicznej do przesyłu treści i zawartości usługi dodanej.
- **MobiJOY! Sp. z o. o.**
MobiJOY! Sp. z o. o. – spółka zależna One-2-One S.A. jest specjalistyczną agencją marketingu mobilnego (mobile marketing) i technologicznego, która na zamówienie zleceniodawcy zajmuje się doradztwem strategicznym w obszarze marketingu mobilnego oraz w tworzeniu kampanii reklamowych i promocyjnych za pośrednictwem mobilnych narzędzi komunikacji.
- **MobiTrust S.A.**
MobiTrust S.A. jest dostawcą rozwiązań softwareowych w zakresie mobilnego podpisu elektronicznego. Celem działalności MobiTrust S.A. jest wdrożenie, utrzymanie i rozwijanie usług systemu Mobilnego Podpisu Elektronicznego, który pozwala na elektroniczną identyfikację użytkowników z wykorzystaniem telefonu komórkowego. Potencjalnymi odbiorcami jego usług są przede wszystkim podmioty z sektora bankowości i usług finansowych, a także telekomunikacji, administracji publicznej oraz przedsiębiorstwa.
- **One-2-One Mobile Ideas GmbH**
Spółka One-2-One Mobile Ideas GmbH funkcjonuje na zasadzie przedstawicielstwa handlowego Grupy Kapitałowej One-2-One S.A. za granicą i przeznaczona jest do sprzedaży.
- **Comtica Sp. z o. o.**
Comtica Sp. z o. o. prowadzi działalność w obszarze rozwiązań łączących komunikację internetową i mobilną z interaktywną telewizją. Comtica Sp. z o. o. koncentruje się na realizacji strategii bazującej na trendzie konwergencji mediów cyfrowych, a w tym przede wszystkim koncepcji współdziałania mediów internetowych z kanałem komunikacji mobilnej i telewizją (Internet-Mobile-TV). Odbiorcami usług spółki są podmioty z rynku mediów.
- **Streemo Sp. z o. o.**
Streemo Sp. z o. o. jest przedsięwzięciem prowadzącym społecznościowy portal internetowy streemo.pl z rozbudowanymi funkcjami wymiany informacji pomiędzy użytkownikami oraz treściami multimedialnymi. Model biznesowy Streemo jest oparty o przychody reklamowe oraz e-commerce.
- **ATS, s.r.o.**
Spółka ATS jest największym podmiotem na rynku czeskim w zakresie rozwiązań mobilnych, który posiada szczególnie silną pozycję w segmencie dystrybucji mobilnych treści multimedialnych („mobile content”). ATS posiada doświadczony zespół zarządzający, który posiada długoletnie relacje z największymi podmiotami mediowymi w Czechach, a także na Słowacji.
- **Mobicert Sp. z o. o.**
Spółka Mobicert prowadzi działalność w zakresie centrum certyfikacji do podpisu elektronicznego.
- **SkyCash Poland S.A.**
Spółka SkyCash zajmuje się systemem autoryzacji i rozliczeń zwany Platformą mobilnych płatności SkyCash w myśl przepisów ustawy o elektronicznych instrumentach płatniczych.
- **BluOne S.A.**
Blu One jest firmą inwestującą w spółki z branży nowych technologii i innowacyjnych pomysłów. Celem firmy jest dokonywanie inwestycji finansowych, a następnie pozostawanie w spółkach portfelowych w roli inwestora finansowego.
- **Digital Avenue S.A.**
Digital Avenue jest grupą skupiającą spółki internetowe działające w sektorach: lifestyle i rozrywka.

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

Rok 2011 w branży medialno-reklamowej charakteryzował się załamaniem komunikacji SMS przez telefon komórkowy, co przełożyło się na wyniki finansowe Grupy. Uchwalona pośpieszenie ustawa hazardowa wpłynęła także na zasady organizowania przedsięwzięć promocyjnych i loteryjnych przez marketerów i powiązane z nimi agencje BTL. Gwałtownie zmalała liczba loterii i promocyjnych projektów konsumenckich, które stanowiły podstawowy element przychodowy One-2-One. W połowie roku Grupa stanęła przed koniecznością przemodelowania nie tylko struktury ale przede wszystkim oferty nastawiając się na kompetencje stricte technologiczne. W portfolio One-2-One znajdują się w dalszym ciągu stali partnerzy. Usługi komunikacji SMS zastępowane są projektami pozamobilnymi. Dla TVP spółka rozpoczęła przygotowanie pakietu aplikacji na smartfony i tablety. Event mobilno – internetowy Extraliga żużla organizowany był dla ogólnopolskiego organizatora rozgrywek. W 2011 roku Emitent prowadził także projektu m.in. dla Wydawnictwa Marquard Media Polska, organizatora rozgrywek piłkarskich Remes Cup Ekstra czy Fiat Auto Poland (Alfa Romeo Giulietta).

3. Ważniejsze czynniki i zdarzenia w 2011 r., a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, mające znaczący wpływ na działalność i wyniki finansowe Grupy Kapitałowej lub których wpływ jest możliwy w następnych latach

Emisja obligacji serii A

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 zostały 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.

Emisja obligacji serii B

Na podstawie upoważnienia Zarządu Spółki przez Walne Zgromadzenie (Uchwała nr 3/NWZA/2011 z 18 lipca 2011 r.), w dniu 25 lipca 2011 r. doszło do emisji nie więcej niż 4.000 szt. obligacji na okaziciela serii B o łącznej wartości 4 mln PLN w celu pozyskania środków finansowych na rozwój oferty produktowej Spółki lub na inwestycje w spółki, działające w branży usług mobilnych. Szczegółowe Warunki Emisji Obligacji zostały opublikowane w Raporcie bieżącym nr 24/2011 z dnia 25 lipca 2011 r. W efekcie tej emisji na dzień 31.12.2011 r. zostało przydzielonych i objętych:

- 1.000 obligacji serii B1 o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 PLN
- 1.000 obligacji serii B2 o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 PLN

Sprzedaż udziałów ATS s.r.o.

W dniu 17 sierpnia 2011 Spółka zawarła z TOPIC PRESS s.r.o umowę sprzedaży 51% udziałów ATS s.r.o. z siedzibą w Pradze. Przedmiotem powyższej umowy jest sprzedaż 51% udziałów ATS, za które One-2-One otrzymał 250 tys. Euro (1036 tys. PLN). Podmiot kupujący przejął również zobowiązania ATS s.r.o. w stosunku do One-2-One S.A. w wysokości 200 tys. Euro. W wyniku samej transakcji sprzedaży udziałów Emitent odnotował stratę na działalności zaniechanej w wysokości 809 tys. PLN.

Realizowane projekty

Grupa One-2-One jest w trakcie realizacji projektu „Wzrost konkurencyjności One-2-One poprzez stworzenie i wdrożenie produktu Media Platform”, który jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013. Działanie 1.4 Wsparcie projektów celowych osi priorytetowej 1 Badania i rozwój nowoczesnych technologii oraz działania 4.1 Wsparcie wdrożeń wyników prac B+R osi priorytetowej, na który to umowa została podpisana w dniu 3 czerwca 2011 roku.

W wyniku realizacji projektu Grupa One-2-One opracowuje a w przyszłości zaoferuje na rynku polskim i światowym nowy produkt – Media Platform. Media Platform będzie rozwiązaniem innowacyjnym w odniesieniu do charakterystyki proponowanych rozwiązań oraz przeznaczenia.

Media Platform będzie idealnym narzędziem dla m.in. wydawców i marketerów do tworzenia serwisów internetowych pod zarówno kampanie wizerunkowe, eventy czy nagłe wydarzenia na świecie.

Niniejszy projekt odpowiada na potrzeby trzech grup. Po pierwsze – użytkowników poszukujących darmowych rozrywkowych treści, po drugie – właścicieli kontentu, którzy poszukują sposobów monetyzacji, oraz reklamodawców, którzy z kolei potrzebują dużej masy takiego kontentu, by móc przy nim wyświetlać treści marketingowe.

Realizacja projektu obejmuje fazę badawczą (prace rozwojowe, których celem jest przygotowanie prototypu oprogramowania, które będzie wykorzystywane do świadczenia usług tworzenia portali społecznościowych) oraz fazę wdrożeniową (komercjalizacja wyników prac B+R, czyli wdrożenie Media Platform na polski rynek). Projekt zakończy się 31.03.2013 r.

Niniejszy projekt jest elementem strategii rozwoju Grupy One-2-One przede wszystkim w takich aspektach jak: wyznaczanie trendów (lider rozwiązań), przejęcia części rynku (w tym zagranicznego) oraz dynamicznego rozwoju opartego na innowacjach (dział B+R), co przekłada się również na gwarancję zobowiązań do zachowania trwałości projektu. Cele projektu wpisują się również w cele działania 1.4-4.1 oraz cele POIG, a realizacja projektu przyczynia się do wzrostu inwestycji w innowacje oraz rozwoju nowoczesnych technologii.

Uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego

W dniu 29 lutego 2012 roku została podjęta Uchwała nr 1/02/2012 Zarządu One-2-One S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 700.950,50 do kwoty 725.950,50 PLN w drodze emisji 250.000 nowych akcji na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, po cenie emisyjnej 5,00 PLN za jedną akcję z wyłączeniem prawa poboru akcji nowej emisji przez dotychczasowych akcjonariuszy. Akcje serii F będą oferowane przez Zarząd wybranym inwestorom w ramach oferty prywatnej. Akcje nowej emisji będą objęte w zamian za wkłady pieniężne.

Zarząd podejmie wszelkie niezbędne czynności w celu dopuszczenia akcji serii F do obrotu regulowanego na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Szczegóły podwyższenia zostały opublikowane w formie Raportu bieżącego nr 4/2012 z 29.02.2012 r.

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. W decyzji z sierpnia 2011 prezes UOKiK nałożyła na One-2-One karę w wysokości 86 047 zł. Spółka zaprzestała stosowania kwestionowanej praktyki wraz z zakończeniem konkursu. Zarząd Spółki uznał, że prowadzenie dalszych działań odwoławczych nie będzie zasadne z finansowego punktu widzenia, (koszty obsługi kancelarii prawnej). Spółka zdecydowała uregulować nałożoną karę.

Decyzją Naczelnika Urzędu Celnego w Poznaniu, wydaną na podstawie przepisów ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. 2009 Nr 201 poz. 1540) na Spółkę nałożono karę pieniężną w wysokości 7.893.997 zł (słownie: siedem milionów osiemset dziewięćdziesiąt trzy tysiące dziewięćset dziewięćdziesiąt siedem złotych) za urządzenie gry hazardowej bez zezwolenia.

Spółka zdecydowanie kwestionuje zasadność nałożenia wspomnianej kary administracyjnej oraz podejmuje wszelkie dostępne środki prawne w celu ochrony swoich interesów.

Decyzja Urzędu Celnego nie jest ostateczna i Spółka skorzystała z przysługującego prawa do odwołania. Na Spółce nie ciąży obowiązek uiszczenia nałożonej kary. Biorąc pod uwagę problem korzyści osiągniętych z przeprowadzonego przedsięwzięcia problematyczna jest kwestia organizatora: – operator/ telewizja/integrator. Także Komisja Europejska kwestionuje zapisy uchwalonej ustawy hazardowej jako sprzeczna z prawem unijnym.

4. Przewidywany dalszy rozwój Grupy Kapitałowej

Plany na 2012 rok przewidują przekształcenie struktury spółki akcyjnej w formę venture capital. Pozwoli to z jednej strony na bardziej samodzielne kształtowanie polityki sprzedażowej poszczególnych podmiotów tym samym konieczność innej konstrukcji budżetów, z drugiej strony forma

funduszu zakłada nacisk na dokończenie procesów sprzedaży istniejących spółek oraz pozyskiwanie nowych startup'ów.

Celem Emitenta jest stworzenie dedykowanego funduszu wspólnie z partnerem inwestycyjnym, którym jest Krajowy Fundusz Kapitałowy. Utworzona w tym celu spółka One-2-One management złożyła interesujący wniosek w konkursie KFK, zakładając, że doświadczenie emitenta i nowe projekty start-up'owe zostaną pozytywnie zaopiniowane i doprowadzą do podpisania umowy w 2012 roku.

Ważnym czynnikiem jest nacisk na kompetencje technologiczne, przede wszystkim programistyczne w zakresie popularnych systemów operacyjnych, w tym iOS dla urządzeń iPhone/iPad, android, Windows mobile. Zapewnienie pełnego spektrum programistycznego stanowi element przewagi konkurencyjnej nad podmiotami rynku oferującymi węższy zakres usług aplikacyjnych. Emitent odchodzi od świadczenia usług mobilnych w zakresie organizacji kampanii SMS,

W wyniku ubiegłorocznej restrukturyzacji w ramach grupy zmniejszone zostało zatrudnienie, zmieniono także siedziby spółek na tańsze lokalizacje, dokonano także przeglądu struktury serwerowej zlecając część projektów w ramach outsourcingu.

Pomimo prognozowanego spowolnienia gospodarczego, biorąc pod uwagę ograniczenia kosztów stałych w 2011 roku oraz rozszerzające się portfolio klientów a także pozycję Grupy jesteśmy przekonani, że nowa strategia pozwoli na stabilne przemodelowanie biznesu a tym samym uzyskanie rentowności.

5. Komentarz dotyczący wyników finansowych Grupy Kapitałowej w 2011 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011

	od 01.01.2011 do 31.12.2011 '000 PLN
Działalność kontynuowana	
Przychody ze sprzedaży	15 458
Koszt własny sprzedaży	(15 506)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	(48)
Koszty sprzedaży	(1 014)
Koszty ogólnego zarządu	(3 756)
Pozostałe przychody operacyjne	1 846
Pozostałe koszty operacyjne	(769)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	(3 476)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(7 217)
Koszty finansowe - netto	(975)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(8 192)
Podatek dochodowy	1 769
Udziały w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	40
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(6 383)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(3 080)
Zysk (strata) netto	(9 463)
Przypisany:	
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(9 025)

Grupa Kapitałowa One-2-One w okresie 12 miesięcy zakończonych 31.12.2011 r. poniosła stratę w wysokości 9,4 mln złotych. Na wysokość straty istotny wpływ miały: spadek marż uzyskiwanych w segmencie SMS Premium Rate spowodowany mniejszymi niż planowane przychodami z tego obszaru działalności, odpisy aktualizujące wartość udziałów w spółkach MobiJoy i Comtica, odpisy aktualizujące wartość należności, spodziewane koszty finansowe Emitenta oraz strata na sprzedaży spółki zależnej ATS s.r.o.

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

AKTYWA	31 grudnia 2011
	PLN'000
Aktywa trwałe	9 299
Aktywa obrotowe	4 173
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	10 846
Aktywa razem	24 318

PASYWA	31 grudnia 2011
	PLN'000
Kapitał własny	1 009
Zobowiązania długoterminowe	2 298
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	2 573
Zobowiązania krótkoterminowe	18 438
Pasywa razem	24 318

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

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 gwałtówne i szerokie w składzie kadry kierowniczej mogłyby wywołać zakłócenia w działalności Spółki oraz mogłyby mieć negatywny wpływ na jego sytuację finansową i osiągnięte 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 Grupę przede wszystkim w zakresie projektów marketingowych.

Inwestycja w spółki zależne od Emitenta może zawierać ryzyko w przypadku wystąpienia niepowodzenia zamierzeń biznesowych tychże spółek, tym bardziej, że spółki zależne prowadzą implementację nowych rozwiązań w oparciu najnowsze osiągnięcia technologiczne.

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

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

Ryzyko związane z procesem sprzedaży spółek zależnych i stowarzyszonych

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

Ryzyko utraty kluczowych klientów z sektora mediów

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

Ryzyko związane z kierunkiem rozwoju rynku nowych technologii

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

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

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

Pozostałe ryzyka związane z działalnością Grupy Kapitałowej zostały opisane w nocie 32 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2011 rok.

8. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Grupa Kapitałowa nie prowadziła w trakcie roku 2011 projektów w zakresie badań i rozwoju.

9. Informacja dotycząca nabycia akcji własnych

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

10. Oddziały (zakłady) Grupy Kapitałowej

Emitent nie posiada oddziałów, ani zakładów.

11. Instrumenty finansowe

Szczegółowa informacja o instrumentach finansowych znajduje się w nocie 31 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2011 rok.

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

Szczegółowa informacja o pozycjach pozabilansowych znajduje się w nocie 29 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2011 rok.

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

Grupa One-2-One działa w obszarze technologii informatycznej, telekomunikacji oraz mediów (jako kanałów komunikacji). Specyfika prowadzonej działalności spółki One-2-One S.A. i jej spółek

zależnych oparta jest na usługach związanych z komunikacją prowadzoną za pomocą Internetu – zarówno na poziomie mobilnym (telefonii komórkowej) jak i projektów www.

Szczególne znaczenie w dobie powszechnego dostępu do Internetu mają projekty związane z bezpieczeństwem, w tym adresowane do sektora bankowego i finansowego. MobiTrust i spółka zależna MobiCert specjalizują się w rozwiązaniach z zakresu bezpieczeństwa informatycznego oraz technologii mobilnego podpisu elektronicznego pozwalającego na identyfikację użytkowników z wykorzystaniem telefonu komórkowego. MobiTrust jest dostawcą oraz integratorem własnego rozwiązania Mobilnego Podpisu Elektronicznego (MPE) dla podmiotów w sektorach: bankowość i usługi finansowe, telekomunikacja, administracja publiczna, korporacje.

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

Działalność Grupy Kapitałowej polega na tworzeniu i obsłudze nowoczesnych technologii mobilnych i bezprzewodowych, technologii internetowych, rozwiązań aplikacyjnych oraz cyfrowych technologii medialnych. Podstawowymi narzędziami wykorzystywanymi do dostarczania produktów i usług Grupy Kapitałowej jest telefon komórkowy oraz Internet. Spółki grupy posiadają rozbudowane kompetencje programistyczne w zakresie pełnego spektrum systemów operacyjnych, iOS, android, Windows mobile.

14. Informacje o rynkach zbytu

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

15. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności Grupy Kapitałowej za 2011 rok, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku, poza zdarzeniami omówionymi w pkt. 3 niniejszego sprawozdania, nie wystąpiły istotne czynniki i nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności Grupy Kapitałowej za 2011 rok.

16. Informacje o umowach znaczących dla działalności Grupy Kapitałowej

W dniu 20 lipca 2011 r. została podpisana przez YA GLOBAL MASTER SPV, LTD. umowa z dnia 19.07.2011 r. (Standby Equity Distribution Agreement) dotycząca obejmowania akcji Spółki przez YA GLOBAL MASTER SPV, LTD. Stronami Umowy są: Spółka oraz YA GLOBAL MASTER SPV, LTD. z siedzibą w Jersey City, USA - Inwestor. Przedmiotem Umowy jest zobowiązanie Inwestora do obejmowania i opłacania – na wezwanie Spółki - akcji Spółki w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym w zamian za warranty subskrypcyjne, na zasadach określonych w Umowie. Szczegóły transakcji zostały opisane w raporcie bieżącym nr 23/2011 z dnia 21 lipca 2011 r.

17. Informacje o udzielonych pożyczkach, poręczeniach i gwarancjach

Grupa One-2-One S.A. udzieliła w 2011 r. następujących pożyczek:

- 36 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 7 czerwca 2011 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 2011 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2012 r.
- 45 000 PLN - umowa pożyczki z dnia 1 lipca 2011 r. z firmą iFusion S.A. z siedzibą w Poznaniu. Oprocentowanie pożyczki było stałe i wynosiło 8% w stosunku rocznym. Termin spłaty: 31 grudzień 2011 r. Podpisany został aneks przedłużający termin spłaty do: 31 grudnia 2012 r.

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

W dniu 1 grudnia 2011 r. Zarząd One-2-One S.A. podpisał umowę kredytową z Alior Bank S.A. przedłużającą kredyt w rachunku bieżącym, w wysokości 3,1 mln pln. Zabezpieczeniem kredytu są akcje spółki MobiTrust S.A., SkyCash S.A. oraz udziały MobiJoy Sp. z o.o. Umowa obowiązuje do dnia 29.02.2012 r. Oprocentowanie roczne na dzień podpisania wynosiło: 10,25%.

12 maja 2011 r. Zarząd One-2-One S.A. podpisał umowę poręczenia z firmą LGBS Sp. z o.o., której przedmiotem są wymagane wierzytelności firmy Comtica Sp. z o.o. o łącznej wartości 160 tys. pln.

W dniu 8 grudnia 2011 r. One-2-One S.A. i Avantis S.A. podpisały umowę poręczenia za zobowiązania spółki Mobicert na kwotę maksymalnie 530 tys. pln, która obowiązuje do dnia 31 grudnia 2013 r.

Spółka MobiTrust S.A. otrzymała dotację z Narodowego Centrum Rozwoju. W kwietniu 2011 r. odbyła się kontrola realizacji projektu. W odpowiedzi na zapytania pokontrolne spółka złożyła Raport końcowy w dniu 29.04.2011. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wpłynęły do spółki inne dokumenty ze strony Narodowego Centrum Badań i Rozwoju.

19. Opis wykorzystania wpływów z emisji akcji

Nie wystąpiły wpływy z emisji akcji w omawianym okresie.

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

W omawianym okresie Emitent nie publikował prognoz.

21. Zarządzanie zasobami finansowymi

Emitent prowadził racjonalną gospodarkę zasobami finansowymi. W omawianym okresie Emitent oraz spółki Grupy nieterminowo wywiązywały się ze swoich zobowiązań finansowych. Grupa posiada przeterminowane zobowiązania i nalicza odsetki od tych zobowiązań.

Ocena zarządzania zasobami finansowymi Emitenta objęła następujące zagadnienia:

- rentowność,
- płynność,
- strukturę kapitałów i zadłużenie.

Podstawowa działalność Grupy w zakresie sprzedaży ruchu SMS oraz usług z tym związanych jest jednym z głównych czynników wpływających na stratę finansową netto osiągniętą przez Grupę. Ponadto, znaczący wpływ na wynik finansowy Grupy mały pozostałe koszty operacyjne (odpisy aktualizujące wartość spółek zależnych oraz odpisy aktualizujące wartość należności). Warunki makroekonomiczne wynikające ze spowolnienia gospodarki, załamanie rynku SMS oraz wprowadzona ustawa hazardowa miały bezpośredni wpływ na działalność prowadzoną przez Spółkę One-2-One S.A. Istotną pozycją wpływającą na wynik finansowy są odsetki, które Grupa ponosi z tytułu zadłużenia handlowego oraz bankowego. Grupa w głównej mierze wykorzystuje środki własne do prowadzenia działalności i dalszego rozwoju. W roku 2011 z uwagi na ponoszona stratę Grupa korzystała z dodatkowych zewnętrznych źródeł finansowania swojej działalności (emisja obligacji). Z tego też względu starano się wykorzystywać zobowiązania do finansowania bieżącej działalności.

Rozpoczęto proces restrukturyzacji, którego efektem będzie uzdrowienie finansów Grupy. Znaczna poprawa płynności Grupy oczekiwana jest w 2012 r. i w przyszłości skutkować będzie dalszym, dynamicznym rozwojem. Dodatkowo w miarę poprawy wyników, Grupa będzie ograniczać korzystanie z finansowania zewnętrznego.

Zarząd nie widzi zagrożeń związanych z wywiązywaniem się z zaciągniętych zobowiązań.

Dalszy rozwój Grupy i skuteczność realizacji założonych celów uzależnione są od czynników wewnętrznych i zewnętrznych. Następujące czynniki zewnętrzne będą miały zasadniczy wpływ na rozwój spółek:

- sytuacja gospodarcza kraju,
- kondycja ekonomiczno-finansowa docelowych klientów Grupy wpływająca na poziom wydatków inwestycyjnych na rozwój technologii i systemów informatycznych,
- wzrost zapotrzebowania na technologie informatyczne z uwagi na rosnące wymagania działania na konkurencyjnym rynku,

Do czynników wewnętrznych warunkujących rozwój Grupy zaliczamy:

- rozwój spółek zależnych od Emitenta,
- rozwój kompetencji i kwalifikacji programistów nowoczesnych technologii mobilnych i bezprzewodowych,
- utrzymanie dotychczasowych klientów i systematyczne pozyskiwanie nowych klientów,
- rozwijanie produktu własnego umożliwiające umacnianie pozycji na rynku średnich przedsiębiorstw,
- przewaga konkurencyjna Grupy nad innymi dostawcami produktów i usług informatycznych.

Strategia działalności Grupy kapitałowej One-2-One S.A. nastawiona jest na maksymalizację wartości Grupy dla akcjonariuszy. Działania takie jak: rozwój najbardziej perspektywicznych produktów i usług informatycznych, systematyczne pozyskiwanie nowych klientów, rozwój systemu zarządzania będą decydowały o powodzeniu w realizacji strategii.

22. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Plany na 2012 rok zakładają przekształcenie struktury spółki akcyjnej w formę venture capital. Będzie to silną podstawą do samodzielnego kształtowania polityki sprzedażowej poszczególnych podmiotów oraz konieczność nowej i jeszcze bardziej efektywniejszej konstrukcji budżetów. Zarówno strategia firmy jak i forma funduszu zakłada nacisk na finalizację rozpoczętych procesów sprzedaży części spółek oraz dalszy rozwój poprzez pozyskiwanie nowych startup'ów.

Kolejnym z elementów strategii Emitenta jest wprowadzanie spółek będących na najwyższym poziomie rozwoju produktów własnych oraz najbardziej oczekiwanych obecnie przez odbiorców do obrotu na rynek New Connect. W pierwszej kolejności jest to spółka MobiTrust S.A., prace związane z w/w przedsięwzięciem rozpoczęły się w 2011 roku i są kontynuowane w roku 2012. Działalność spółki MobiTrust S.A. (grupy kapitałowej) realizowana jest przez dwa podmioty: MobiTrust S.A., która jest spółką dominującą oraz Mobicert Sp. z o. o. Komplementarność obu spółek stanowi podstawę w zakresie rozwoju Platformy Mobilnego Podpisu Elektronicznego oraz Tradycyjnym podpisem elektronicznym oferowanym przez Centrum Certyfikacji MobiCert. Głównym obszarem działalności Grupy są usługi i produkty z zakresu bezpieczeństwa informatycznego. Obecny rynek oraz jego odbiorcy, co potwierdzają liczne wyniki badań uważają bezpieczeństwo informatyczne za główny priorytet w ich działalności. W szczególności dotyczy to sektora bankowego, do którego spółka w szczególności kieruje portfolio swych usług i produktów. Z jednej strony jest to sprzedaż obecnych produktów grupy tj. mobilnego podpisu elektronicznego oraz produktów rozwijanych w zakresie bezpieczeństwa sieciowego. Tworzone i rozwijane produkty to:

1. MobileKey jako jeden z elementów dziedziny mobilnego bezpieczeństwa informatycznego oraz kontroli dostępu, jego celem jest konsolidacja szeregu funkcjonalności stanowiących Platformę Usług Bezpieczeństwa
2. MobiArch będący platformą do zarządzania i przechowywania dokumentów elektronicznych oraz innych plików cyfrowych.
3. MobiTax jest z kolei zaawansowaną platformą (oprogramowanie modelu SaaS) do komunikacji online w celu realizacji usług finansowo-księgowych z zachowaniem wszelkich wymogów bezpieczeństwa oraz uznania w świetle prawa poprzez autoryzację kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Emitent zakłada podpisanie kontraktów dotyczących mobilnego podpisu elektronicznego i bezpieczeństwa sieciowego z kilkoma podmiotami bankowymi. Obecnie kontynuowane są przez Zarząd negocjacje dotyczące podpisania umowy z jednym z istotnych banków. Zakres prac został już dopracowany, w trakcie negocjacji są pozostałe warunki umowy.

Unikatowość przygotowywanych rozwiązań zarówno na rynku polskim jak i w skali europejskiej wymagają wielu uzgodnień i przygotowań strukturalnych co przekłada się na czas negocjacji. Emitent w 2012 roku poza negocjowaną w/w umową ma zamiar podpisać kolejne duże umowy z firmami z rynku bankowego i finansowego na usługi związane z mobilnym podpisem elektronicznym, bezpiecznymi transmisjami wideo oraz bezpieczeństwem informatycznym.

Również zamierzenia inwestycyjne One-2-One S.A. na 2012 r. będą polegać na realizacji inwestycji w rozwiązania technologiczne, współfinansowane z funduszy Unii Europejskiej oraz Krajowego Funduszu Kapitałowego.

23. Określeniem łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących – zgodnie z wiedzą posiadaną przez Emitenta, wg stanu na dzień 31.12.2011 roku

Według stanu wiedzy One-2-One S.A. na dzień 31 grudnia 2011 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

* 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 2011 r.	Udział procentowy w kapitale zakładowym na koniec 2011 r.
Akcje One-2-One S.A. ogółem	7 009 505	100,00%
Tomasz Długiewicz*	841 686	12,01%
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%
TFI Allianz Polska S.A.	353 377	5,04%
Pozostali	3 267 133	46,61%

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

25. Zmiany w składzie osób zarządzających i nadzorujących Emitenta

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

Rada Nadzorcza

Zgodnie z §15 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków, w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego. Członkowie Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem zasad określonych poniżej, są powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie Spółki. Ponadto, na dzień 31.12.2011:

(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 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Wojciech Prentki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2011 i wcześniej	31.12.2011 i nadal
Arkadiusz Ograbek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2011 i wcześniej	31.12.2011 i nadal
Dariusz Modelski	Członek Rady Nadzorczej	21.06.2011	31.12.2011 i nadal
Rafał Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2011 i wcześniej	21.06.2011
Marcin Biały	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2011 i wcześniej	31.12.2011 i nadal
Jacek Murawski	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2011 i wcześniej	31.12.2011 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.

Skład Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

	Funkcja	od	do
Piotr Majchrzak	Prezes Zarządu	01.01.2011 i wcześniej	31.12.2011 i nadal
Tomasz Długiewicz	Wiceprezes Zarządu	01.01.2011 i wcześniej	31.12.2011 i nadal
Wojciech Ratymirski	Członek Zarządu	01.01.2011 i wcześniej	26.05.2011

Sławomir Komiński

Wiceprezes Zarządu

01.01.2011
i wcześniej

31.03.2011

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

Emitent nie zawarł tego typu umów.

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 2011 Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej One-2-One S.A. przysługiwało następujące wynagrodzenie:

Wynagrodzenia Rady Nadzorczej

(‘000) PLN

Szczegółowe zestawienie wynagrodzeń przysługujących z tytułu pełnienia funkcji zarządczych przedstawiono w nocy 35 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego .

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

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

31. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Emitent w omawianym okresie nie prowadził programów akcji pracowniczych.

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

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

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

Spółka zawarła umowę z HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, o przeprowadzeniu badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego w dniu 27 czerwca 2011 roku w Poznaniu. Umowa dotyczy przeglądu badania sprawozdań finansowych Emitenta oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2011. 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 2011 wynosi 57 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 2010 wyniosła 65 tys. PLN.

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

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

35. Oświadczenie o stosowaniu w Grupie Kapitałowej One-2-One S.A. zasad ładu korporacyjnego w roku 2011

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

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

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

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

Zarząd Spółki oświadcza, że w 2011 roku One-2-One S.A. stosowała wszystkie obowiązujące zasady ładu korporacyjnego z wyjątkiem zasady określonej w Części I pkt. 1 "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW" - ze względów technicznych nie prowadzono transmisji obrad Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy oraz ze względu na wysokie koszty tłumaczenia strony internetowej na język angielski One-2-One S.A. odstąpiła od stosowania zasady określonej w Części II pkt. 2 związanej z funkcjonowaniem strony Emitenta w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w Części II pkt 1 "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW". W opinii Zarządu Spółki niezastosowanie powyższych zasad w całości nie wywoła negatywnych skutków, zaś One-2-One S.A. zamierza prezentować na stronie internetowej w angielskiej wersji językowej podstawowe informacje, które uzna za istotne dla anglojęzycznych inwestorów.

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

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

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

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

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

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

Zarząd Spółki stosuje zasadę przeglądu półrocznych publikowanych sprawozdań finansowych przez niezależnego audytora. O wynikach przeprowadzonego przeglądu/badania informowane jest kierownictwo Spółki.

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

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

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

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

Akcjonariusz	liczba akcji	(%) udział akcji w kapitale zakładowym	liczba głosów	(%) udziału liczby głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Tomasz Długiewicz*	841 686	12,01%	841 686	12,01%
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%
TFI Allianz Polska S.A.	353 377	5,04%	353 377	5,04%
Pozostali	3 267 133	46,61%	3 267 133	46,61%
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 31.12.2011:

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

(d) Pozostałych członków Rady Nadzorczej będzie powoływać i odwoływać Walne Zgromadzenie. Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata. Radę Nadzorczą powołuje się na okres wspólnej kadencji. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej kadencji Rady wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej.

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

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

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

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

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

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

- 1) ocena sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysków i pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny i działalności Rady Nadzorczej;
- 2) zatwierdzanie rocznych planów finansowych Spółki (budżet) i strategicznych planów gospodarczych Spółki (biznes plan); budżet powinien obejmować co najmniej plan operacyjny Spółki, plan przychodów i kosztów na dany rok obrotowy (w ujęciu za cały rok i za poszczególne miesiące kalendarzowe), prognozę bilansu na koniec roku obrotowego,

- plan przepływów pieniężnych na rok obrotowy (w ujęciu za cały rok i za poszczególne miesiące kalendarzowe) oraz plan wydatków Spółki innych niż zwykle koszty prowadzenia działalności;
- 3) wyrażanie zgody na zaciąganie przez Spółkę pożyczek i kredytów, jeżeli w wyniku zaciągnięcia takiej pożyczki lub kredytu łączna wartość zadłużenia Spółki z tytułu pożyczek i kredytów przekroczyłaby kwotę 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku obrotowego, chyba że taka pożyczka lub kredyt była uwzględniona w budżecie Spółki;
 - 4) wyrażanie zgody na udzielanie przez Spółkę pożyczek lub udzielanie gwarancji albo poręczeń oraz podejmowanie innych zobowiązań pozabilansowych, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, o wartości (do kwoty) przekraczającej 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku;
 - 5) wyrażanie zgody na ustanawianie zastawu, hipoteki, przewłaszczenia na zabezpieczenie i innych obciążeń majątku Spółki, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, o wartości (do kwoty) przekraczającej 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku obrotowego;
 - 6) wyrażanie zgody na dokonywanie przez Spółkę wydatków inwestycyjnych, dotyczących pojedynczej transakcji lub serii powiązanych z sobą transakcji o łącznej wartości przekraczającej, w jednym roku obrotowym 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;
 - 7) wyrażanie zgody na nabycie lub objęcie przez Spółkę udziałów lub akcji w innych spółkach handlowych oraz na przystąpienie Spółki do innych podmiotów gospodarczych, w tym także powodujących przystąpienie Spółki do spółek cywilnych, osobowych albo porozumień dotyczących współpracy strategicznej lub zmierzających do podziału zysków Spółki o wartości (do kwoty) przekraczającej 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku obrotowego, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;
 - 8) wyrażanie zgody na zbycie składników majątku trwałego Spółki, których wartość przekracza kwotę 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych, odpowiednio Spółki lub spółki zależnej od Spółki, ustalonej na podstawie ostatniego zweryfikowanego sprawozdania finansowego, odpowiednio, Spółki lub spółki zależnej od Spółki (nie dotyczy zbywania zapasów zbywalnych w ramach normalnej działalności Spółki), nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;
 - 9) wyrażanie zgody na zbycie lub przekazanie praw autorskich lub innych praw do własności intelektualnej, w tym w szczególności praw do znaków towarowych, praw do kodów źródłowych i oprogramowania, także udzielanie koncesji lub licencji przekraczających zakres normalnej i podstawowej działalności Spółki o wartości (do kwoty) przekraczającej 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych (narastająco) w okresie roku obrotowego, nie przewidzianych w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki;
 - 10) wyrażanie zgody na zawieranie umów pomiędzy Spółką a członkami Zarządu Spółki innych niż wymienione w art. 15 § 1 kodeksu spółek handlowych, a także wyrażanie zgody na zawieranie umów z Akcjonariuszami Spółki lub Podmiotami Powiązanymi (w rozumieniu § 15 ust. 8 Statutu);
 - 11) wyrażanie zgody na świadczenie, z jakiegokolwiek tytułu prawnego, przez Spółkę lub Podmioty Powiązane ze Spółką na rzecz członków Zarządu Spółki;
 - 12) wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę lub Podmiot Zależny od Spółki istotnej umowy z Podmiotem Powiązanym ze Spółką, z członkiem Rady Nadzorczej lub z członkiem Zarządu Spółki oraz z podmiotami z nimi powiązanymi;
 - 13) wyrażanie zgody na zatrudnianie przez Spółkę doradców i innych osób, nie będących pracownikami Spółki ani Podmiotu Zależnego od Spółki, w charakterze konsultantów, prawników, agentów, jeżeli roczne wynagrodzenie, nie przewidziane w budżecie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, przekracza kwotę 500.000,00 (pięćset tysięcy) złotych;
 - 14) wybór biegłego rewidenta do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych Spółki;
 - 15) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu;
 - 16) ustalanie zasad wynagradzania Zarządu Spółki, w tym wszelkich form premiowania;
 - 17) wyrażanie zgody na decyzje Zarządu Spółki związane z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, zgodnie z zasadami określonymi w § 7 ustęp 8 Statutu;

- 18) zatwierdzanie zasad programu opcji menedżerskich oraz ich zmian, a także wyrażanie zgody na przyznawanie prawa nabycia akcji Spółki w ramach programu opcji menedżerskich oraz podejmowanie wszelkich innych decyzji związanych z realizacją programu opcji menedżerskich
- 19) wyrażanie zgody na przedkładanie przez Zarząd Walnemu Zgromadzeniu wniosków o zmianę Statutu Spółki, o podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego Spółki lub wniosków, dotyczących sformułowania publicznej oferty akcji Spółki
- 20) wyrażania zgody na uchylenie zakazu konkurencji obowiązującego członka Zarządu Spółki.

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

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

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

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

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

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

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

Kompetencje Zarządu One-2-One S.A.

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

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

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

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

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

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

- (1) Zarząd 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 2011 roku

W skład Zarządu One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wchodziły następujące osoby:

	Funkcja	od	do
Piotr Majchrzak	Prezes Zarządu	01.01.2011 i wcześniej	31.12.2011 i nadal
Tomasz Długiewicz	Wiceprezes Zarządu	01.01.2011 i wcześniej	31.12.2011 i nadal
Wojciech Ratymirski	Członek Zarządu	01.01.2011 i wcześniej	26.05.2011
Sławomir Komiński	Wiceprezes Zarządu	01.01.2010 i wcześniej	31.03.2011

Skład osobowy Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w 2011 roku

W skład Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Wojciech Prentki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2011 i wcześniej	31.12.2011 i nadal
Arkadiusz Ograbek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	01.01.2011 i wcześniej	31.12.2011 i nadal
Dariusz Modelski	Członek Rady Nadzorczej	21.06.2011	31.12.2011 i nadal
Rafał Styczeń	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2011 i wcześniej	21.06.2011
Marcin Biały	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2011 i wcześniej	31.12.2011 i nadal
Jacek Murawski	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2011 i wcześniej	31.12.2011 i nadal

Skład osobowy Komitetu Audytu One-2-One S.A. w 2011 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.

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

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

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

Uchwały Zarządu podejmowane są na posiedzeniach.

W sprawach, które wymagają podjęcia uchwały przez Zarząd, a z przyczyn praktycznych nie można odbyć posiedzenia Zarządu, uchwały mogą być podejmowane przez złożenie podpisów wszystkich Członków Zarządu pod treścią uchwały, z wyłączeniem głosowań, w których wymagane jest zachowanie tajności. Dla ważności uchwał Zarządu, niezbędne jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich Członków Zarządu. Członek Zarządu może uczestniczyć w posiedzeniu Zarządu i głosować za pomocą telefonu, jeżeli nie może być fizycznie obecny na posiedzeniu. Pod rygorem nieważności uchwała Zarządu podjęta w trybie głosowania telefonicznego winna być sporządzona na piśmie i podpisana przez wszystkich Członków Zarządu.

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

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

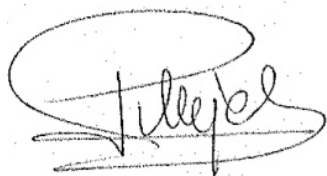
Posiedzenia Zarządu odbywają się w biurach Spółki Poznaniu, chyba że Członkowie Zarządu postanowią inaczej.

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

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

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

Prezes Zarządu
Piotr Majchrzak



Wiceprezes Zarządu
Tomasz Długiewicz



Poznań, dnia 20 marca 2012 r.