

One–2–One S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

Spis treści:

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

One-2-One S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Z powodu braku przyjęcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sprawozdania finansowego za rok 2012 niniejszy dokument nie został poddany audytowi przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie zostanie poddane pod głosowanie podczas NWZA, 2 kwietnia 2014.

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Tomasz Długiewicz

Poznań, dnia 21 marca 2014 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Tomasz Długiewicz

Poznań, dnia 21 marca 2014 r.

One-2-One S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku****Sprawozdanie finansowe****za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

Dla Akcjonariuszy One-2-One S.A.

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

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

	Strona
Wybrane dane finansowe sprawozdania finansowego przeliczone na EURO	4
Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący stratę netto w kwocie 3 028 tys. PLN	5
Bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 745 tys. PLN	6
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 3 028 tys. PLN	7
Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 tys. PLN	8
Noty do sprawozdania finansowego	9

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki:

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Tomasz Długiewicz

Poznań, dnia 21 marca 2014 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE

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

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

	31.12.2013	31.12.2012
Obowiązujący kurs średni na dzień bilansowy	4,1472	4,0882
Średnia arytmetyczna kursów	4,2110	4,1736

	od 01.01.2013 do 31.12.2013		od 01.01.2012 do 31.12.2012	
	'000 PLN	'000 EUR	'000 PLN	'000 EUR
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
Przychody ze sprzedaży	8	2	588	141
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-350	-83	-603	-144
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 052	-250	-12 876	-3 085
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 028	-719	-15 403	-3 691
Zysk (strata) netto	-3 028	-719	-25 376	-6 080
BILANS				
Aktywa trwałe	179	43	555	136
Aktywa obrotowe	966	233	891	218
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	600	144	600	146
Aktywa razem	1 745	420	2 046	500
Kapitał własny	-25 258	-6 090	-22 230	-5 438
w tym: kapitał podstawowy	701	169	701	171
Zobowiązanie długoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	27 003	6 510	24 276	5 938
Pasywa razem	1 745	420	2 046	500
RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	0	0	-155	-37
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	139	33
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	-2	0
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	21	5	21	5
Liczba akcji/udziałów w sztukach	7 009 505	7 009 505	7 009 505	7 009 505
Średnia ważona liczba akcji				
Zysk/strata w PLN/EUR	-3 028 000	-719 069	-25 376 000	-6 080 123
Zysk/strata na jedną akcję	-0,43	-0,10	-3,62	-0,87
Wartość księgowa na jedną akcję	-0,33	-0,08	-3,53	-0,85

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

	Nota	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	8	588
Koszt własny sprzedaży	2	(358)	(1 191)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		(350)	(603)
Koszty sprzedaży	2	11	(258)
Koszty ogólnego zarządu	2	(618)	(997)
Pozostałe przychody operacyjne	3	16	190
Pozostałe koszty operacyjne	4	(111)	(8 694)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	5	0	(2 514)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(1 052)	(12 876)
Przychody (koszty) finansowe – netto	6	(1 976)	(2 527)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(3 028)	(15 403)
Podatek dochodowy	7	0	(2 443)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(3 028)	(17 846)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	8	0	(7 530)
Zysk (strata) netto		(3 028)	(25 376)
 Zysk (strata) na jedną akcję w PLN	9		
Zwykły		(0,43)	(3,62)
Rozwodniony		(0,33)	(2,73)

BILANS

na dzień 31 grudnia 2013

	Nota	31 grudnia 2013 '000 PLN	31 grudnia 2012 '000 PLN
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	10	175	533
Rzeczowe aktywa trwałe	11	0	18
Inwestycje w jednostkach zależnych	12.1	3	3
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i pozostałych konsolidowanych metodą praw własności	12.2	1	1
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22,24	0	0
		<u>179</u>	<u>555</u>
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	13	0	390
Pozostałe aktywa	14	465	480
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	480	21
		<u>21</u>	<u>891</u>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	16	<u>600</u>	<u>600</u>
Aktywa razem		<u>1 745</u>	<u>2 046</u>
	Nota	31 grudnia 2013 '000 PLN	31 grudnia 2012 '000 PLN
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	17	701	701
Kapitał zapasowy	18	2 445	10 078
Kapitał rezerwowy pozostały	19	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(25 376)	(7 633)
Zysk (strata) netto okresu obrotowego		<u>(3 028)</u>	<u>(25 376)</u>
Razem kapitały własne		<u>(25 258)</u>	<u>(22 230)</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Obligacje zamienne na akcje		0	0
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	25	6 804	5 665
Zobowiązania z tyt. emisji obligacji		9 207	8 367
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	20	2 933	2 933
Rezerwy krótkoterminowe		8 059	7 311
		<u>27 003</u>	<u>24 276</u>
Pasywa razem		<u>1 745</u>	<u>2 046</u>

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

	31 grudnia 2013 '000 PLN	31 grudnia 2012 '000 PLN
Kapitał podstawowy		
Stan na początek okresu	701	701
Zwiększenia	-	-
Stan na koniec okresu	<u>701</u>	<u>701</u>
Kapitał zapasowy		
Stan na początek okresu	10 078	10 078
Przeniesienie z kapitału rezerwowego pozostałego	(7 633)	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	-	-
Zaokrąglenia	-	-
Stan na koniec okresu	<u>2 445</u>	<u>10 078</u>
Kapitał rezerwowy pozostały		
Stan na początek okresu	-	-
Rozwiązanie opcji menedżerskiej	-	-
Stan na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych		
Stan na początek okresu	-	-
Wynik finansowy poprzednich okresów	(7 633)	(7 633)
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	(25 376)	-
Przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	7 633	-
Stan na koniec okresu	<u>(25 376)</u>	<u>(7 633)</u>
Zysk netto		
Stan na początek okresu	(25 376)	(7 633)
Przeniesienie na nierozliczony wynik z lat ubiegłych	25 376	7 633
Wynik finansowy wypracowany w okresie obrotowym	(3 028)	(25 376)
Stan na koniec okresu	<u>(3 028)</u>	<u>(25 376)</u>
Razem kapitały własne		
Stan na początek okresu	<u>(22 230)</u>	<u>10 778</u>
Stan na koniec okresu	<u>(25 258)</u>	<u>3 146</u>

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

	Nota	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej *		(377)	(519)
Amortyzacja		377	589
Odsetki zapłacone		-	(225)
Podatek dochodowy zapłacony		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	28	<u>0</u>	<u>(155)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Otrzymane dotacje		-	88
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży		-	54
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego		-	-
Wydatki na zakup majątku trwałego		-	-
Udzielone pożyczki		-	-
Zakup podmiotu zależnego		-)	(3)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>-</u>	<u>139</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z emisji akcji / obligacji		-	-
Spłacone odsetki		-	-
Spłacone pożyczki		-	-
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym		-	(2)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		<u>0</u>	<u>(2)</u>
Zwiększenie /(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(18)	(18)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		<u>21</u>	<u>39</u>
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		<u>21</u>	<u>21</u>

One-2-One S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013

Podstawowe dane jednostki:

Firma Spółki	One-2-One S.A.
Siedziba	ul. Staszica 2/17, 60-527 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 31.12.2013 Prezes Zarządu – Tomasz Długiewicz
Skład Rady Nadzorczej	Według stanu na dzień 31.12.2013 Jarosław Przybyła – Przewodniczący Rady Nadzorczej Dariusz Nagórski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Marcin Lis – Członek Rady Nadzorczej Adam Kuźnicki – Członek Rady Nadzorczej Mateusz Richter – Członek Rady Nadzorczej

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

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

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

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

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

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego stwierdzono istnienie okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Wpływ na tą sytuację ma kilka czynników: zawieszenie działalności operacyjnej, wyniki finansowe, niska płynność finansowa oraz zaleganie ze spłatami zobowiązań.

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

Zasady rachunkowości

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

One-2-One S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

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

Przychody

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

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Waluty obce, waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Świadczenia pracownicze

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

Świadczenia pracownicze w formie płatnych nieobecności ujmuje się jako zobowiązanie i koszt w momencie wykonania pracy przez pracowników, jeżeli wykonana praca powoduje narastanie

One-2-One S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

możliwych przyszłych płatnych nieobecności lub w momencie ich wystąpienia, jeżeli nie ma związku między pracą a narastaniem ewentualnych przyszłych płatnych nieobecności.

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

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

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

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

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

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

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

Spółka nie prowadzi programów płatności instrumentami kapitałowymi skierowanych do pracowników.

Podatki

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

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

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu

One-2-One S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Maszyny i urządzenia

4% - 33%

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

One-2-One S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

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

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

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

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

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

Utrata wartości

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

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

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

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

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

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

Aktywa 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

One-2-One S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa Spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Instrumenty finansowe

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

Należności z tytułu dostaw i usług

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

Kredyty bankowe

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka przyjęła wszystkie nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje, przedstawione poniżej, wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2012 roku.

- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).
- MSR 12 (zmiana) „Podatek dochodowy” - data wejścia w życie: okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2012 lub później. Zmieniony standard reguluje, w jaki sposób kalkulować podatek odroczony w przypadkach, gdy prawo podatkowe odmiennie traktuje odzyskanie wartości nieruchomości

One-2-One S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

inwestycyjnej poprzez jej wykorzystanie (czynsze) i zbycie, a jednostka nie ma planów co do jej zbycia. Zmiana MSR 12 powoduje wycofanie interpretacji SKI 12, ponieważ jej regulacje zostały włączone do standardu. Zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Wyżej wymienione zmiany standardów oraz interpretacji, obowiązujące od 1 stycznia 2012 roku, pozostają bez wpływu na sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale niemające jeszcze zastosowania

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Ciężka hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – prezentacja pozycji innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku).

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian do standardów. Według szacunków Spółki wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na koniec okresu sprawozdawczego.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”), z wyjątkiem

One-2-One S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania przez UE:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji – ujawnienia dotyczących skutków początkowego zastosowania MSSF 9, w sytuacji, kiedy jednostka nie przekształca danych porównawczych zgodnie z wymaganiami zmienionego MSSF 9 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – objaśnienia na temat przepisów przejściowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – jednostki inwestycyjne (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku).

Według szacunków Spółki wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na koniec okresu sprawozdawczego.

Segmenty działalności

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

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

Zysk na jedną akcję

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

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

Inflacja

Wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013 r. wyniósł 0,9%. Dane finansowe ujęte w niniejszym sprawozdaniu nie wymagały korekt o wskaźniki inflacyjne.

Ważniejsze oszacowania i osądy księgowe

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

Szacowana utrata wartości aktywów

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

Wycena rezerw**Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych**

Ze względu na nieistotność (bardzo młoda załoga, zatrudnienie na poziomie 12 osób, tylko zobowiązania wynikające z kodeksu pracy w odniesieniu do odpraw emerytalnych) Spółka nie ujmuje w sprawozdaniu rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.

Dotacje

Spółka 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.

Podatek odroczony

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

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

1. Przychody ze sprzedaży

	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Przychody ze sprzedaży usług	8	588
Razem	8	588

2. Koszty według rodzaju

	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	(377)	(589)
Zużycie materiałów i energii	0	(18)
Usługi obce	(591)	(852)
Podatki i opłaty	0	(37)
Wynagrodzenia	0	(120)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	(45)
Pozostałe koszty	0	(21)
Zmiana stanu produktów (koszty nie poniesione)	(764)	(764)
Razem	(2 446)	(2 446))

3. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Otrzymane dotacje	-	101
Rozwiązanie rezerw	-	60
Zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego należności	-	13
Otrzymane odszkodowania	-	0

One-2-One S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

Pozostałe przychody	16	16
Razem	16	190

4. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Rezerwy na kary podatkowe		(4 443)
Odpis aktualizacyjny należności od podmiotów powiązanych		(1 071)
Odpis aktualizacyjny udziałów spółek powiązanych		(4 119)
Odpis aktualizacyjny należności		(525)
Utworzenie rezerw		(756)
Pozostałe koszty	(111)	2 220
Razem	(111)	(8 694)

5. Pozostałe zyski (straty) z inwestycji

	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Wynik na sprzedaży spółek zależnych i stowarzyszonych		(45)
Aktualizacja wartości inwestycji		(2 469)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-
Razem	---	(2 514)

6. Koszty finansowe netto

	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Przychody z odsetek	0	262
Koszty odsetek	(1976)	(2 337)
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	0	(452)
Różnice kursowe	0	0
Razem	(1 976)	(2 527)

7. Podatek dochodowy

	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony	-	(2 443)
Razem	-	(2 443)

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

8. Działalność zaniechana

	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Koszt sprzedaży udziałów ATS s.r.o.		(6 321)
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów w ATS s.r.o.		5 361
Przychód ze sprzedaży udziałów ATS s.r.o.		2 000
Podatek odroczony z tyt. odpisu aktualizującego		(2 072)
Zysk ze zbycia akcji Mobitrust		33
Odpis akt. wartość udziałów MT		(5 610)
Odpis akt. wartość udziałów MC		(179)

One-2-One S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

Odpis akt. wartość udziałów ST		(742)
Zysk ze zbycia udziałów Mobicert		0
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		(7 530)

9. Zysk (strata) przypadający na jedną akcję

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

	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki (w PLN)	(3 028 126)	(25 375 536)
Zysk (strata) zastosowany przy ustalaniu rozwodnionego zysku na akcję	<u>(3 028 126)</u>	<u>(25 375 536)</u>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	7 009 505	7 009 505
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionego zysku na akcję	9 284 505	9 284 505
Zysk(strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)	(0,43)	(3,62)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (w PLN na jedną akcję)*	(0,33)	(2,73)

* Możliwe podniesienie kapitału w ramach kapitału docelowego

10. Wartości niematerialne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe '000 PLN
Stan na 31 grudnia 2012	
Koszt (brutto)	2 208
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	<u>(1 675)</u>
Wartość księgowa netto koniec okresu	<u>533</u>
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013	
Wartość księgowa netto na początek okresu	533
Zmniejszenia	-
Amortyzacja	<u>(359)</u>
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u>174</u>
Stan na 31 grudnia 2013	
Koszt (brutto)	2 208
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	<u>(2 034)</u>
Wartość księgowa netto koniec okresu	<u>174</u>

11. Rzeczowe aktywa trwałe

	Środki transportu i urządzenia '000 PLN
Stan na 31 grudnia 2012	
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	1 341
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	<u>(1 323)</u>
Wartość księgowa netto	<u>18</u>
Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013	
Wartość księgowa netto na początek okresu	18
Amortyzacja	<u>(18)</u>
Wartość księgowa netto na koniec okresu	<u>-</u>

One-2-One S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku****Stan na 31 grudnia 2013**

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	1 341
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 341)
Wartość księgowa netto	0

12. Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych**12.1 Inwestycje w jednostkach zależnych**

Stan na 31.12.2013:

Nazwa jednostki zależnej	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
MobiJOY Sp. z o.o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	100%	100%	pełna
Comtica Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Kolejowa 5/7	90,46%	90,46%	pełna
One-2-One Venture Management Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	55,00%	55,00%	pełna

Wartość bilansowa przedstawia się następująco:

Jednostki zależne konsolidowane metodą pełną

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
MobiJOY Sp. z o.o.	0	0
Comtica Sp. z o.o.	0	0
One-2-One Venture Management Sp. z o.o.	3	3
Razem	3	3

12.2 Inwestycje w pozostałych jednostkach

Nazwa jednostki	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
SkyCash Poland S.A.	Warszawa, Rondo ONZ 1	3,48%	3,48%
Bluone S.A.	Poznań, ul. Jasielska 16A	11,39%	11,39%

Wartość bilansowa

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
SkyCash Poland S.A.	0	0
Bluone S.A.	0	0
Digital Avenue S.A..	1	1
Razem	1	1

Zgodnie ze standardem MSR 36 dotyczącym utraty wartości aktywów, którego celem jest zapewnienie, że aktywa jednostek gospodarczych są wykazywane w wartości nieprzekraczającej ich wartości możliwej do odzyskania, Spółka dokonuje weryfikacji czy wartość bilansowa inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych nie przekracza ich wartości godziwej. W uzasadnionych przypadkach przeprowadzane są testy na trwałą utratę wartości. Wartość godziwą nabytych i konsolidowanych jednostek zależnych i stowarzyszonych ustalono w oparciu o wyceny z zastosowaniem metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Wszystkie jednostki zależne i stowarzyszone są monitorowane w trakcie roku pod kątem możliwej utraty wartości.

13. Należności handlowe oraz pozostałe należności

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

Wiekowanie należności handlowych brutto przedstawia się następująco:

14. Pozostałe aktywa**15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
Środki pieniężne w kasie i w banku	0	0
Krótkoterminowe depozyty bankowe	21	21
Razem	21	21

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

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	21
Krótkoterminowe kredyty bankowe	(2 933)	(2 933)
Razem	(2 912)	(2 912)

16. Aktywa przeznaczone do sprzedaży**Stan na 31.12.2013**

Nazwa jednostki	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Jednostki zależne				
One-2-One Mobile Ideas GmbH	Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Mączyńskiego 8	87,53%	87,53%	pełna
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	68,78%	69,23%	pełna
Mobicert Sp. z o.o.*	Kraków, Al. 3 Maja 9	63,94%*	64,31%	pełna

* udziały pośrednie i bezpośrednie

Stan na 31.12.2012

Nazwa jednostki	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Jednostki zależne				
One-2-One Mobile Ideas GmbH	Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Kolejowa 5/7	87,53%	87,53%	pełna
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	69,23%	69,23%	pełna
Mobicert Sp. z o.o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	64,31%*	64,31%	pełna

* udziały pośrednie i bezpośrednie

One-2-One S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

Wartość bilansowa przedstawia się następująco:

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
One-2-One Mobile Ideas GmbH	-	-
Advanced Telecom Services s.r.o.	-	-
Mobicert Sp. z o.o.	-	-
Streemo Sp. z o.o.	-	-
MobiTrust S.A.	600	600
Razem	600	600

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.

Zgodnie ze standardem MSR 36 dotyczącym utraty wartości aktywów, którego celem jest zapewnienie, że aktywa jednostek gospodarczych są wykazywane w wartości nieprzekraczającej ich wartości możliwej do odzyskania, Spółka dokonuje weryfikacji czy wartość bilansowa inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych nie przekracza ich wartości godziwej. W uzasadnionych przypadkach przeprowadzane są testy na trwałą utratę wartości. Prognozy spółek będące podstawą wyceny oparto na ich historycznych wynikach finansowych, założeniach dotyczących perspektyw rozwoju rynków oraz segmentów działalności a także z uwzględnieniem synergii pomiędzy podmiotami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej One-2-One. Wszystkie jednostki zależne i stowarzyszone są monitorowane w trakcie roku pod kątem możliwej utraty wartości.

17. Kapitał podstawowy

	31.12.2012 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:	701	701
liczba akcji	7 009 505	7 009 505
Wartość nominalna jednej akcji w PLN	0,10	0,10
Wartość nominalna wszystkich akcji	701	701

Akcjonariat na dzień 31 grudnia 2013 r.

	Ilość akcji na koniec 2013r.	Udział % w kapitale zakładowym na koniec 2013 r.
Akcje One-2-One S.A. ogółem	7 009 505	100,00%
Tomasz Długiewicz*	841 686	12,01%
Piotr Majchrzak	401 247	5,72%
Pozostali	5 766 772	82,27%

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

18. Kapitał zapasowy

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
Stan na początek okresu	10 078	10 078
Agio	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	-7 633	-
Przeniesienie z kapitału rezerwowego pozostałego	-	-
Zaokrąglenia	-	-
Stan na koniec okresu	2 445	10 078

19. Kapitał rezerwowy pozostały

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
Stan na początek okresu	-	-

One-2-One S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

Rozwiązanie opcji menadżerskiej dla Zarządu

Stan na koniec okresu

-	-
-	-

20. Kredyty i pożyczki

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
Krótkoterminowe - Kredyty w rachunku bieżącym	2 933	2 933
Kredyty i pożyczki razem	2 933	2 933

Umowa kredytowa z Alior Bank S.A. obowiązywała do 29 lutego 2012 r. Zabezpieczeniem kredytu są udziały / akcje spółek zależnych od Emitenta: MobiJoy Sp. z o.o., SkyCash S.A. oraz część akcji MobiTrust S.A. Do chwili obecnej trwają rozmowy dotyczące negocjacji spłaty zobowiązania.

21. Obligacje

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
Część krótkoterminowa		
Wartość nominalna wyemitowanych obligacji	7 000	7 000
Odsetki naliczone	2 207	1 367
Element zobowiązaniowy na koniec okresu	9 207	8 367
Część długoterminowa		
Wartość nominalna wyemitowanych obligacji	-	-
Odsetki naliczone	-	-
Element zobowiązaniowy na koniec okresu	-	-

Obligacje serii A są oprocentowane w wysokości 12% w stosunku rocznym i posiadają datę wykupu na 31 grudnia 2012 r. Obligatariuszom została złożona propozycja restrukturyzacji zadłużenia. Obligacje serii B są oprocentowane w wysokości 12% w stosunku rocznym i posiadają datę wykupu na 25 lipca 2013 r. Obligatariuszom została złożona propozycja restrukturyzacji zadłużenia.

22. Podatek odroczony

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

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	-	-
	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	-	-
	-	-

Podatek odroczony prezentowany jest z podziałem na działalność kontynuowaną i działalność zaniechaną. Zmiany stanu odroczonego podatku dochodowego przedstawiają się następująco:

od 01.01.2013 od 01.01.2012

One-2-One S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

	do 31.12.2013 '000 PLN	do 31.12.2012 '000 PLN
Stan na początek okresu	0	2 443
Obciążenie wyniku finansowego	0	(2 443)
Stan na koniec okresu	0	0

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

23. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego**24. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego****25. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania**

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	4 286	4 286
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	214	214
Otrzymane pożyczki od jednostek powiązanych	208	208
Zobowiązanie z tytułu podatków	0	0
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	69	69
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	346	346
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	8 367	8 367
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	320	320
Fundusze specjalne	30	30
Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	192	192
	14 032	14 032

Zobowiązania długoterminowe	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	-	-
	-	-

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

26. Świadczenia pracownicze

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

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	346	346

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

	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Koszty bieżącego zatrudnienia	0)	(120)
Koszty ubezpieczeń społecznych	0	(45)

One-2-One S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

Razem	0	(165)
--------------	----------	--------------

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu:

	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2011 do 31.12.2011
	Liczba pracowników	Liczba pracowników
W przeliczeniu na pełne etaty		
Pracownicy umysłowi	0	7,03

27. Programy motywacyjne oparte na akcjach

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

28. Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

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

29. Zobowiązania warunkowe

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
Z tyt. weksli zabezpieczających dotacje unijne	1 048	1 048
Z tyt. umów poręczeń	-	-
	1 048	1 048

30. Umowy leasingu operacyjnego

Spółka nie posiadała na dzień bilansowy umów leasingu operacyjnego.

Na dzień bilansowy Spółka posiadała zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego w okresie

31. Instrumenty finansowe

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

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
<u>I grupa ryzyka</u>		
Udziały i akcje	4	4
Razem	4	4
<u>II grupa ryzyka</u>		
Należności handlowe oraz pozostałe należności	465	390
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	6 804	14 032
Razem	7 269	14 422
<u>III grupa ryzyka</u>		
Kredyty i pożyczki otrzymane	2 933	2 933
Kredyty i pożyczki udzielone	153	153
Razem	3 086	3 086
<u>IV grupa ryzyka</u>		
Obligacje	9 207	8 367
Razem	9 207	8 367
<u>V grupa ryzyka</u>		
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	600	600
Razem	600	600
<u>VI grupa ryzyka</u>		

Środki pieniężne ()	21	21
Razem	21	21

32. Zarządzanie ryzykiem finansowym

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

- **Ryzyko rynkowe**

Ryzyko zmiany kursu walut

W ocenie Zarządu Spółka nie jest narażona na istotne ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na dominującą sprzedaż produktów oraz ponoszenie kosztów działalności w walucie funkcjonalnej. Na dzień 31.12.2013 r. Spółka nie ma rozrachunków w walutach obcych, a przez to nie ma ekspozycji na takie ryzyko.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

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

Ryzyko zmian cen produktów

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

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

One-2-One istotną część swoich przychodów uzyskiwał z obsługi podmiotów działających w sektorze mediów, którzy stanowili dla spółki grupę klientów kluczowych. W minionym okresie nastąpiło zawieszenie działalności operacyjnej.

- **Ryzyko kredytowe**

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

Spółka definiuje swoją ekspozycję na ryzyko kredytowe jako całość nierozliczonych należności (wraz z saldami przeterminowanymi) i monitoruje salda regularnie w odniesieniu do każdego pojedynczego klienta. Ryzyko kredytowe związane z należnościami od klientów spoza grupy kapitałowej jest relatywnie niskie.

- **Ryzyko utraty płynności**

Spółka utraciła płynność finansową, rozumianą jako zdolność do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Umowa kredytowa z Alior Bank S.A. obowiązywała do dnia 29 lutego 2012 r. Zabezpieczeniem kredytu są udziały i akcje spółek zależnych od Emitenta. Obecnie Zarząd prowadzi rozmowy dotyczące spłaty zobowiązania.

- **Ryzyko związane z postępowaniem administracyjnym i sądowym**

Grupa jest narażona na ryzyko związane z postępowaniami administracyjnymi.

W dniu 13.03.2013 r. miało miejsce ogłoszenie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu w sprawie skargi związanej z nałożoną na Spółkę karą - wniesionej przez One-2-One S.A. na decyzję Dyrektora Izby Celnej w Poznaniu. Sąd po rozpoznaniu sprawy skargę oddalił

One-2-One S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

uznając, że zaskarżona decyzja nie narusza prawa w sposób uzasadniający jej uchylenie. Emitent wystąpił o pisemne uzasadnienie wydanego orzeczenia i skorzystał z prawa do skargi kasacyjnej przed Naczelnym Sądem Administracyjnym. Skarga do Naczelnego Sądu Administracyjnego została złożona 16 maja 2013 roku.

Z tytułu opóźnień w regulowaniu należności handlowych przez Emitenta Sądy wydały łącznie 25 nakazów zapłaty (w tym 4 z klauzulą wykonalności), 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 14.502,00 zł; pozew złożony przez powoda w dniu 11.01.2012 r.
- o zapłatę 10 209,00 złożony przez powoda w dniu 12.12.2011 r.
- o zapłatę 6 200,00, pozew złożony przez powoda w dniu 22.10.2011 r.
- o zapłatę 82 609,20, pozew złożony przez powoda w dniu 03.02.2012 r.
- o zapłatę 4 145, 00, pozew złożony przez powoda w dniu 07.12.2011 r.
- o zapłatę 41 161, 79, pozew złożony przez powoda w dniu 09.11.2011 r.
- o zapłatę 14 095, 02, pozew złożony przez powoda w dniu 03.08.2012 r.
- o zapłatę 13 166,08, pozew złożony przez powoda w dniu 27.02.2012 r.
- o zapłatę 5 353,00, pozew złożony przez powoda w dniu 04.12.2012 r.
- o zapłatę 2 890,00, pozew złożony przez powoda w dniu 09.03.2012 r.
- o zapłatę 1 049,94, pozew złożony przez powoda w dniu 01.08.2012 r.
- o zapłatę 1 152,36, pozew złożony przez powoda w dniu 23.08.2012 r.
- o zapłatę 587,52, pozew złożony przez powoda w dniu 17.01.2013 r.
- o zapłatę 42 412, 32, pozew złożony przez powoda w dniu 10.10.2012 r.
- o zapłatę 23 623,61, pozew złożony przez powoda w dniu 31.07.2012 r.
- o zapłatę 686,65, pozew złożony przez powoda w dniu 18.05.2012 r.
- o zapłatę 84 908, 62, pozew złożony przez powoda w dniu 21.09.2012 r.
- o zapłatę 5 486,4, pozew złożony przez powoda w dniu 18.10.2012 r.
- o zapłatę 30 670,67, pozew złożony przez powoda w dniu 11.01.2012 r.
- o zapłatę 2 793, 33, pozew złożony przez powoda w dniu 03.11.2012 r.
- o zapłatę 16 600, pozew złożony przez powoda w dniu 12.07.2012 r.
- o zapłatę 71 955,00, pozew złożony przez powoda w dniu 31.10.2012 r.
- o zapłatę 211 131,04, pozew złożony przez powoda w dniu 13.04.2012 r.
- o zapłatę 8 907,42, pozew złożony przez powoda w dniu 15.03.2012 r.

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

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

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

Instrumenty pochodne

Spółka nie stosowała w trakcie roku 2013 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 głównych klientów

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Cała działalność kontynuowana Grupy jest prowadzona na terenie Polski.

34. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Transakcje handlowe

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

	Sprzedaż towarów i usług		Zakup towarów i usług	
	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2013 do 31.12.2013
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Razem	222	0	(500)	0
	222	0	(206)	0
MobiJOY! Sp. z o.o.	124	0	(57)	0
MobiTrust S.A.	17	0	0	0
Comtica Sp. z o.o.	1	0	0	0
Streemo Sp. z o.o.	32	0	0	0
Mobicert Sp. z o.o.	16	0	0	0
Biuro Kemm	0	0	(86)	0
Afekt Agencja Reklamowa	15	0	(63)	0
SkyShare Sp. z o.o.	0	0	0	0
SkyShare Services Sp. z o.o.	2	0	0	0
Flightspace Sp. z o.o.	15	0	0	0
- z członkami zarządu:	0	0	(294)	0
Tomasz Długiewicz - Concept Management Sp. z o.o.	0	0	(264)	0
Piotr Majchrzak - PM Zarządzanie	0	0	(30)	0
Sławomir Komiński - Brand Media	0	1	0	0
Jarosław Przybyła – Fors	0	0	0	0
Wojciech Ratymirski - Vectigal	0	0	0	0

	Należności od stron powiązanych		Zobowiązania od stron powiązanych	
	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013
	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN	'000 PLN
Razem	27	-	(214)	-
	27	-	(214)	-
MobiJOY! Sp. z o.o.	0	-	(152)	-
MobiTrust S.A.	1	-	-	-
Comtica Sp. z o.o.	0	-	0	-
Streemo Sp. z o.o.	0	-	0	-
Mobicert Sp. z o.o.	22	-	-	-
Biuro Kemm	-	-	(23)	-
Afekt Agencja Reklamowa	-	-	(39)	-
SkyShare Sp. z o.o.	-	-	-	-
SkyShare Services Sp. z o.o.	-	-	-	-
Flightspace Sp. z o.o.	4	-	-	-

One-2-One S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

- z członkami zarządu:	-	-	-	-
Tomasz Długiewicz - Concept Management Sp. z o.o.	-	-	-	-
Piotr Majchrzak - PM Zarządzanie	-	-	-	-
Sławomir Komiński - Brand Media	-	-	-	-
Jarosław Przybyła – Fors	-	-	-	-
Wojciech Ratymirski – Vectigal i CMM	-	-	-	-

Salda pozostałych rozrachunków na dzień bilansowy**Salda z tytułu udzielonych pożyczek oraz pozostałych transakcji**

	31.12.2012 '000 PLN	31.12.2013 '000 PLN
Advanced Telecom Services sro	-	-
Streemo Sp. z o.o.	-	-
Mobicert Sp. z o.o.	111	-
Mobitrust S.A.	41	-
Piotr Szostak	-	-
Barbara Łokaj	-	-
Piotr Majchrzak	15	-
Tomasz Długiewicz	12	-
Concept Management Sp. z o.o.	20	-
Razem	199	0

Salda z tytułu udzielonych pożyczek

	31.12.2013 '000 PLN	31.12.2012 '000 PLN
MobiTrust S.A.	Takie dsamo	
w tym odsetki	3	3
w tym kapitał	38	38
	41	41
Comtica Sp. z o.o.		
w tym odsetki	682	682
w tym kapitał	1 312	1 312
w tym odpis aktualizujący	(1 994)	(1 994)
	-	-
ATS, s.r.o.		
w tym odsetki	-	-
w tym odpis aktualizujący	-	-
	-	-
Mobicert Sp. z o.o.		
w tym odsetki	8	8
w tym kapitał	103	103
	111	111
Streemo Sp. z o.o.		
w tym odsetki	23	23
w tym kapitał	46	46
w tym odpis aktualizujący	(69)	(69)
	-	-
Piotr Szostak		
w tym odsetki	56	56
w tym kapitał	122	122
w tym odpis aktualizujący	(178)	(178)
	-	-
Razem		

One-2-One S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

w tym odsetki	772,00	772,00
w tym kapitał	1 621,00	1 621,00
w tym odpis aktualizujący	-2 241,00	-2 241,00
Razem	152	152

Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

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

	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN
Członkowie Zarządu WYZEROWC		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	264	0

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

35. Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Spółka 2013 rok zakończyła stratą netto w wysokości 3.028 tys. . Na wysokość straty istotny wpływ miała strata związana zawieszeniem działalności operacyjnej przez Emitenta.

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

Plany na 2014 r.:

1. Wykorzystanie posiadanych nowych technologii jako potencjał do pozyskania nowych partnerów biznesowych.
2. Kontynuacja działań związanych z porządkowaniem portfolio spółek.
3. W przypadku pozyskania inwestora prowadzenie działań związanych z nowym sektorem biznesowym, tym samym w przyszłości pozwalające na dywersyfikację przychodów.

Wniesienie do spółki nowego know-how przez inwestora, spółkę MR Development, z którym Emitent prowadzi negocjacje pozwoli na rozpoczęcie działań w podmiotach, które zawiesiły swoją działalność operacyjną. Spółki posiadające ciągle nowatorskie usługi technologiczne związane z technologiami bezpieczeństwa sieciowego po uzyskaniu wsparcia będą mogły rozpocząć dynamiczne działania promocyjne swoich produktów, tym samym generować i systematycznie zwiększać przychody.

Implementacja dotychczasowej działalności inwestora do struktury grupy kapitałowej pozwoli na dywersyfikację przychodów i wsparcie inwestycji wymagających dokapitalizowania.

Zarząd prowadzi także rozmowy z wierzycielami spółki, których celem jest restrukturyzacja zadłużenia i znaczące obniżenie zobowiązań wobec zewnętrznych podmiotów.

36. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd rekomenduje pokryć stratę z zysków z lat następnych

37. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

	od 01.01.2013 do 31.12.2013 '000 PLN	od 01.01.2012 do 31.12.2012 '000 PLN
Badanie i przegląd sprawozdania finansowego	52	52
Razem	52	52

38. Zdarzenia po dacie bilansu

Brak zdarzeń

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Tomasz Długiewicz

Poznań, dnia 21 marca 2014 r.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

ONE-2-ONE S.A.

w okresie obrotowym

od 1 STYCZNIA do 31 GRUDNIA 2013

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 sprawozdania finansowego One-2-One S.A. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta

Jednostkowy raport roczny One-2-One S.A. za okres sprawozdawczy od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. zawiera:

- Oświadczenia Zarządu zgodnie z par. 91 ust. 1 pkt. 5 i 6 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19.02.2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim.
- Sprawozdanie finansowe One-2-One S.A. za okres sprawozdawczy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku oraz na dzień 31.12.2013 roku, sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zawierające: bilans, sprawozdanie z całkowitych dochodów, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz noty objaśniające do sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności One-2-One S.A. za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013.

Spółki powiązane:

Nazwa jednostki powiązanej	Miejsce siedziby spółki	Udział w kapitale		Metoda konsolidacji
		31.12.2013	31.12.2012	
Jednostki zależne				
MobiJOY Sp. z o.o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	100%	100%	pełna
One-2-One Mobile Ideas GmbH.	Niemcy, Berlin Georgenstrasse 23	100%	100%	pełna
Comtica Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Kolejowa 5/7	90,46%	90,46%	pełna
Advanced Telecom Services, s.r.o.	Czechy, Praha 7, Delnicka 12	-	49%	praw własności
Streemo Sp. z o.o.	Warszawa, ul. Kolejowa 5/7	87,53%	87,53%	pełna
Mobicert Sp. z o.o.	Kraków, Rynek Dębnicki 6/1	63,94%*	64,31%*	pełna
MobiTrust S.A.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	68,78%	69,23%	Pełna
Mobisejf S.A.*	Poznań,	68,78%	68,78%	Pełna

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

ul. Rakoniewicka 20

One-2-One Venture Management Sp. z o.o.	Poznań, ul. Rakoniewicka 20	55,00%	55,00%	Pełna
---	--------------------------------	--------	--------	-------

* udziały pośrednie i bezpośrednie

Jednostki stowarzyszone

SkyCash S.A.	Warszawa, Rondo ONZ 1	3,48%	3,48%	praw własności
Bluone S.A.	Poznań, ul. Jasielska 16A	11,39%	11,39%	praw własności
Digital Avenue S.A.	Warszawa, Rondo ONZ 1	-	3,71%	praw własności

2. Informacja o działalności operacyjnej Emitenta

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

- One-2-One S.A. (podmiot zarządzający Grupą, nie prowadzi działalności operacyjnej);
- MobiJOY Sp. z o.o. – agencja marketingu mobilnego i technologicznego (spółka zawiesiła działalność operacyjną);
- One-2-One Mobile Ideas GmbH – przedstawiciel handlowy Grupy One-2-One S.A. (nie prowadzi działalności)
- Comtica Sp. z o.o. – dostawca rozwiązań łączących komunikację internetową i mobilną z interaktywną telewizją (spółka zawiesiła działalność operacyjną);
- Advanced Telecom Services, s.r.o. – lider komunikacji mobilnej i treści multimedialnych;
- MobiTrust S.A. – dostawca software'owych rozwiązań w zakresie mobilnego podpisu elektronicznego;
- Streemo Sp. z o.o. – portal i platforma społecznościowa, dostawca rozwiązań internetowych (spółka zawiesiła działalność operacyjną);
- Mobicert Sp. z o.o. – centrum certyfikacji do podpisu elektronicznego – zawieszenie działalności operacyjnej
- SkyCash S.A. - platforma mobilnych płatności;
- BLUONE S.A – inwestycje w nowe technologie i innowacyjne pomysły;
- One-2-One Venture Management Sp. z o.o. – działalność inwestycyjno-finansowa;
- MobiSejf S.A. – usługi elektroniczne e-sejf (spółka zawiesiła działalność operacyjną).

Wniesienie do spółki nowego know-how przez inwestora, spółkę MR Development pozwoli na rozpoczęcie działań w podmiotach, które zawiesiły swoją działalność operacyjną. Spółki posiadające ciągle nowatorskie usługi technologiczne związane z podpisem elektronicznym i technologiami bezpieczeństwa sieciowego po uzyskaniu wsparcia będą mogły rozpocząć dynamiczne działania promocyjne swoich produktów, tym samym generować i systematycznie zwiększać przychody.

Implementacja dotychczasowej działalności inwestora do struktury grupy kapitałowej pozwoli na dywersyfikację przychodów i wsparcie inwestycji wymagających dokapitalizowania.

3. Ważniejsze czynniki i zdarzenia w 2013 r., a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, mające znaczący wpływ na działalność i wyniki finansowe Emitenta lub których wpływ jest możliwy w następnych latach

Wykup obligacji

Wykup obligacji serii A

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Spółka prowadzi negocjacje z obligatariuszami obligacji Serii A i Serii B mające na celu restrukturyzację powyższych zobowiązań

Uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego

W dniu 5 czerwca 2013 roku została podjęta Uchwała nr 31 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy One-2-One S.A. w sprawie emisji akcji zwykłych na okaziciela serii G, obejmującą nie

mniej niż 1.000 (jeden tysiąc) i nie więcej niż 98.133.070 (dziewięćdziesiąt osiem milionów

sto trzydzieści tysięcy siedemdziesiąt) nowych akcji serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

W dniu 16 czerwca 2013 roku została podjęta Uchwała nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy One-2-One S.A. w sprawie emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, obejmującą nie mniej niż 1.000 (jeden tysiąc) i nie więcej niż 1.725.000 (jeden milion siedemset dwadzieścia pięć tysięcy) nowych akcji serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda oraz w sprawie emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy obejmującą nie mniej niż 1.000 (jeden tysiąc) i nie więcej niż 210.000.000 (dwieście dziesięć milionów) nowych akcji serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Podwyższenia kapitału wynikające w emisji serii F, G oraz H nie doszły do skutku.

4. Przewidywany dalszy rozwój Emitenta

Wniesienie do spółki nowego know-how przez inwestora, spółkę MR Development, z którym Emitent prowadzi negocjacje pozwoli na rozpoczęcie działań w podmiotach, które zawiesiły swoją działalność operacyjną. Spółki posiadające ciągle nowatorskie usługi technologiczne związane z technologiami bezpieczeństwa sieciowego po uzyskaniu wsparcia będą mogły rozpocząć dynamiczne działania promocyjne swoich produktów, tym samym generować i systematycznie zwiększać przychody.

Implementacja dotychczasowej działalności inwestora do struktury grupy kapitałowej pozwoli na dywersyfikację przychodów i wsparcie inwestycji wymagających dokapitalizowania.

Zarząd prowadzi także rozmowy z wierzycielami spółki, których celem jest restrukturyzacja zadłużenia i znaczące obniżenie zobowiązań wobec zewnętrznych podmiotów.

5. Komentarz dotyczący wyników finansowych Emitenta w 2013 r.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW **za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013**

od 01.01.2013 do 31.12.2013
'000 PLN

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Przychody ze sprzedaży	8
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-350
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 052
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 028
Zysk (strata) netto	-3 028

BILANS

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Aktywa trwałe	179
Aktywa obrotowe	966
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	600
Aktywa razem	<u>1 745</u>

Kapitał własny	-25 258
w tym: kapitał podstawowy	701
Zobowiązanie długoterminowe	0
Zobowiązania krótkoterminowe	27 003
Pasywa razem	<u>1 745</u>

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	21

Liczba akcji/udziałów w sztukach	7 009 505
Średnia ważona liczba akcji	
Zysk/strata w PLN/EUR	-3 028 000
Zysk/strata na jedną akcję	-0,43
Wartość księgowa na jedną akcję	-0,33

6. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń dla rozwoju Spółki

W minionym roku Emitent zakupił usługi związane z zapewnieniem obsługi księgowej, administracyjnej i dotyczącej komunikacji inwestorskiej.

Wpływ na funkcjonowanie grupy może mieć także edycja Naczelnego Sądu Administracyjnego w zakresie kary nałożonej przez Dyrektora Izby Celnej.

Inwestycja Emitenta w spółki zależne obciążona jest ryzykiem jakie stoi przed realizacją planów marketingowych i budżetowych tychże spółek.

Pozostałe ryzyka zostały opisane w nocie 32 sprawozdania finansowego.

7. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

One-2-One S.A. nie prowadził w trakcie 2013 roku projektów w zakresie badań i rozwoju.

8. Informacja dotycząca nabycia akcji własnych

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

9. Oddziały (zakłady) One-2-One S.A.

Emitent nie posiada oddziałów, ani zakładów.

10. Instrumenty finansowe

Szczegółowa informacja o instrumentach finansowych znajduje się w nocie 31 informacji dodatkowej sprawozdania finansowego za 2013 rok.

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

Spółka nie posiada istotnych pozycji pozabilansowych w 2013 roku, poza wykazanymi w nocie 29.

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

Emitent nie prowadzi działalności operacyjnej

13. Informacje o rynkach zbytu

Działalność Emitenta prowadzona jest na rynku krajowym.

14. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności Grupy Kapitałowej za 2013 rok, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

Kara pieniężna Izby Celnej

W dniu 13.03.2013 r. miało miejsce ogłoszenie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu w sprawie skargi związanej z nałożoną na Spółkę karą - wniesionej przez One-2-One S.A. na decyzję Dyrektora Izby Celnej w Poznaniu. Sąd po rozpoznaniu sprawy skargę oddalił uznając, że zaskarżona decyzja nie narusza prawa w sposób uzasadniający jej uchylenie. Emitent wystąpił o pisemne uzasadnienie wydanego orzeczenia i skorzystał z prawa do skargi kasacyjnej przed Naczelnym Sądem Administracyjnym. Skarga do Naczelnego Sądu Administracyjnego została złożona 16 maja 2013 roku.

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

W okresie rozliczeniowym emitent nie realizował przedmiotowych transakcji

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

W 2013 roku Zarząd Emitenta nie podpisał znaczących umów.

17. Informacje o udzielonych pożyczkach

Emitent w 2013 roku nie udzielił żadnych pożyczek

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

W omawianym okresie sprawozdawczym Emitent nie podpisywał tego rodzaju umów.

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

Nie wystąpiły wpływy z emisji akcji w omawianym okresie.

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

Spółka nie publikowała jednostkowych prognoz na rok 2013.

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

W omawianym okresie Emitent oraz spółki Grupy nieterminowo wywiązywały się ze swoich zobowiązań finansowych. Spółka posiada przeterminowane zobowiązania i nalicza odsetki od tych zobowiązań.

Podstawowa działalność Emitenta (jej ograniczenie i zawieszenie) jest jednym z głównych czynników wpływających na stratę finansową netto osiągniętą przez Spółkę. Ponadto, znaczący wpływ na wynik finansowy Emitenta miały pozostałe koszty operacyjne (odpisy aktualizujące wartość spółek zależnych i odpisy aktualizujące wartość należności) oraz kara pieniężna nałożona na Spółkę przez Urząd Celný. Warunki makroekonomiczne wynikające ze spowolnienia gospodarki, załamanie rynku SMS oraz wprowadzona ustawa hazardowa miały bezpośredni wpływ na działalność prowadzoną przez Spółkę. Istotną pozycją wpływającą na wynik finansowy są odsetki, które spółka ponosi z tytułu zadłużenia handlowego oraz bankowego.

Proces restrukturyzacji trwa, poprawa płynności Spółki oczekiwana jest w 2014 r. Zarząd Spółki widzi zagrożenia związane z wywiązywaniem się z zaciągniętych zobowiązań.

Dalszy rozwój Emitenta i skuteczność realizacji założonych celów uzależnione są od pozyskania zewnętrznego finansowania.

22. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Zapowiadane w poprzednich raportach działania dotyczące poprawy sytuacji Emitenta nie zostały zrealizowane z powodu problemów spółki wynikających z sytuacji na rynku mediów i reklamy związanych z ustawą hazardową i spowolnieniem gospodarczym.

Szansą na funkcjonowanie Emitenta jest podpisanie umowy inwestycyjnej z zewnętrznym podmiotem, który wniesie do spółki know-how związany z nowym sektorem biznesowym i pozwoli dokapitalizować Emitenta.

23. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących – zgodnie z wiedzą posiadaną przez Emitenta, wg stanu na dzień 31.12.2013 roku

Według stanu wiedzy One-2-One S.A. na dzień 31 grudnia 2013 ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółką przedstawia się następująco:

• **Zarząd:**

Akcje posiadane przez członków Zarządu	Ilość posiadanych akcji
Tomasz Długiewicz* – Prezes Zarządu One-2-One S.A.	841 686

* 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
Jarosław Przybyła – Członek Rady Nadzorczej	500

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 2011r.	Udział procentowy w kapitale zakładowym na koniec 2011r.
Akcje One-2-One S.A. ogółem	7 009 505	100,00%
Tomasz Długiewicz*	841 686	12,01%
Piotr Majchrzak	401 247	5,72%
Pozostali	5 766 572	82,27%

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

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

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

Rada Nadzorcza

Zgodnie z §15 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków, w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego. Członkowie Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem zasad określonych poniżej, są powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie Spółki. Ponadto, na dzień 31.12.2013:

(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 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	Od	Do
Jarosław Przybyła*	Członek Rady Nadzorczej/Przewodniczący	01.01.2013 i wcześniej	31.12.2013 i nadal
Arkadiusz Ograbek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej/	01.01.2013 i wcześniej	05.06.2013
Marcin Biały**	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2013 i wcześniej	05.03.2013
Jacek Murawski	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2013 i wcześniej	30.06.2013 i nadal
Dariusz Modelski	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2013 i wcześniej	05.06.2013
Dariusz Nagórski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal
Marcin Lis	Członek Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Adam Kuźnicki	Członek Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal
Mateusz Richter	Członek Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal

*Jarosław Przybyła został Przewodniczącym Rady Nadzorczej od dnia 23 sierpnia 2013 r.

** Zarząd powziął informację o śmierci w 2012 r. członka Rady Nadzorczej pana Marcina Białego z dniem 5 marca 2013 r.

Zarząd

Zgodnie z § 9 Statutu Spółki Zarząd Spółki składa się z jednego lub więcej członków. Zarząd powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa dwa lata. Mandat członka Zarządu powołanego przed upływem danej kadencji Zarządu wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Zarządu. Zarząd powoływany jest przez Radę Nadzorczą, która jednocześnie określa liczbę członków Zarządu na każdą kadencję. Rada Nadzorcza może odwołać członka Zarządu lub cały Zarząd Spółki przed upływem kadencji, jak również zawiesić w czynnościach poszczególnych członków Zarządu lub cały Zarząd.

Skład Zarządu Spółki w okresie od 01.01 do 31.12.2013 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	od	do
Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu	18.06.2013	31.12.2013 i nadal
Tomasz Długiewicz	Wiceprezes Zarządu	01.01.2013 i wcześniej	18.06.2013
Paweł Matysiak	Wiceprezes Zarządu	18.06.2013	06.02.2014

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

Uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego

W dniu 5 czerwca 2013 roku została podjęta Uchwała nr 31 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy One-2-One S.A. w sprawie emisji akcji zwykłych na okaziciela serii G, obejmującą nie

mniej niż 1.000 (jeden tysiąc) i nie więcej niż 98.133.070 (dziewięćdziesiąt osiem milionów

sto trzydzieści tysięcy siedemdziesiąt) nowych akcji serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

W dniu 16 czerwca 2013 roku została podjęta Uchwała nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy One-2-One S.A. w sprawie emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, obejmującą nie mniej niż 1.000 (jeden tysiąc) i nie więcej niż 1.725.000 (jeden milion siedemset dwadzieścia pięć tysięcy) nowych akcji serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda oraz w sprawie emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy obejmującą nie mniej niż 1.000 (jeden tysiąc) i nie więcej niż 210.000.000 (dwieście dziesięć milionów) nowych akcji serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Podwyższenia kapitału wynikające w emisji serii F, G oraz H nie doszły do skutku.

Zestawienie notowanych akcji Emitenta na dzień zatwierdzenia sprawozdania:

Seria	Liczba akcji	Notowane od
-------	--------------	-------------

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	Numer Od	Numer do		
A	A 000 000 001	A 005 000 000	5 000 000	11.10.2006
B	B 000 000 001	B 001 300 000	1 300 000	11.10.2006
C	C 000 000 001	C 000 312 741	312 741	17.03.2008
D	D 000 000 001	D 000 396 764	396 764	22.09.2010

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

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

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

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

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

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej One-2-One S.A. nie zostało wypłacone wynagrodzenie

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

W dniu 18 czerwca 2013 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki za rok 2013:

Zgodnie z treścią podjętej uchwały Rada Nadzorcza wybrała firmę audytorską HLB Sarnowski & Wiśniewski Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Bluszczowej 7, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2917, do dokonania przeglądu jednostkowego półrocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2013 r. – 30.06.2013 r. i przeglądu skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2013 r. – 30.06.2013 r. oraz do dokonania badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r. oraz do badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.

34. Oświadczenie o stosowaniu w spółce One-2-One S.A. zasad ładu korporacyjnego w roku 2013

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 2013 roku One-2-One S.A. stosowała wszystkie obowiązujące zasady ładu korporacyjnego z wyjątkiem zasady określonej w Części I pkt. 1 "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW" - ze względów technicznych nie prowadzono transmisji obrad Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy oraz ze względu na wysokie koszty tłumaczenia strony internetowej na język angielski One-2-One S.A. odstąpiła od stosowania zasady określonej w Części II pkt. 2 związanej z funkcjonowaniem strony Emitenta w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w Części II pkt 1 "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW". W opinii Zarządu Spółki niezastosowanie powyższych zasad w całości nie wywoła negatywnych skutków, zaś One-2-One S.A. zamierza prezentować na stronie internetowej w angielskiej wersji językowej podstawowe informacje, które uzna za istotne dla anglojęzycznych inwestorów.

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

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

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

poprzez:

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

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

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

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

Zarząd Spółki stosuje zasadę przeglądu 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%

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Piotr Majchrzak	401 247	5,72%	401 247	5,72%
Pozostali	5 766 572	82,27%	5 171 426	73,78%
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 31.12.2013:

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

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

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

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

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

- a. nie będąca, w okresie ostatnich trzech lat, pracownikiem Spółki ani Podmiotu Powiązanego;
- b. nie będąca, w okresie ostatnich pięciu lat, członkiem organów zarządzających Spółki albo członkiem organów zarządzających lub nadzorczych Podmiotu Powiązanego;
- c. nie będąca akcjonariuszem, dysponującym co najmniej 5% (pięć procent) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki lub na walnym zgromadzeniu Podmiotu Powiązanego;
- d. nie będąca członkiem władz nadzorczych lub zarządzających lub pracownikiem akcjonariusza, dysponującym co najmniej 5% (pięć procent) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki lub na walnym zgromadzeniu Podmiotu Powiązanego;
- e. która nie otrzymuje i nie otrzymała od Spółki lub od Podmiotu Powiązanego wynagrodzenia w znaczącej wysokości, z wyjątkiem wynagrodzeń (opcji i innych świadczeń) otrzymywanych od Spółki jako wynagrodzenia członka Rady Nadzorczej uchwalone przez Walne Zgromadzenie;

- f. która nie utrzymuje i nie utrzymywała w ciągu ostatniego roku znaczących stosunków handlowych ze Spółką lub z Podmiotem Powiązanym ze Spółką;
- g. która nie jest i nie była w okresie ostatnich trzech lat współnikiem, członkiem organów lub pracownikiem biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki lub Podmiotu Powiązanego ze Spółką;
- h. która nie pełniła funkcji członka Rady Nadzorczej przez okres dłuższy niż trzy kadencje.
- i. nie będąca wstępny, zstępny, małżonkiem, rodzeństwem, rodzicem małżonka, albo osobą pozostającą w stosunku przysposobienia z którąkolwiek z osób wymienionych w punktach od a) do h).

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

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

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

One-2-One S.A.

Sprawozdanie z działalności

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

- 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 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 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;
- (2) 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;
- (3) ustalenie ceny emisyjnej akcji wydawanych w ramach kapitału docelowego wymaga zgody Rady Nadzorczej;
- (4) za zgodą Rady Nadzorczej prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy w odniesieniu do akcji wydawanych przez Zarząd w ramach kapitału docelowego może zostać wyłączone;
- (5) Zarząd nie jest uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego ze środków własnych Spółki;
- (6) 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;
- (7) 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,

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

- 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.

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 Zarządu Spółki w okresie od 01.01 do 31.12.2013 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	od	Do
Tomasz Długiewicz	Prezes Zarządu	18.06.2013	31.12.2013 i nadal
Tomasz Długiewicz	Wiceprezes Zarządu	01.01.2013 i wcześniej	18.06.2013
Paweł Matysiak	Wiceprezes Zarządu	18.06.2013	06.02.2014

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

W skład Rady Nadzorczej One-2-One S.A. w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wchodziły następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja	od	Do
Jarosław Przybyła*	Członek Rady Nadzorczej/Przewodniczący	01.01.2013 i wcześniej	31.12.2013 i nadal
Arkadiusz Ograbek	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej/	01.01.2013 i wcześniej	05.06.2013
Marcin Biały**	Członek Rady Nadzorczej	01.01.2013	05.03.2013

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Jacek Murawski	Członek Rady Nadzorczej	i wcześniej 01.01.2013	30.06.2013 i nadal
Dariusz Modelski	Członek Rady Nadzorczej	i wcześniej 01.01.2013	05.06.2013 i nadal
Dariusz Nagórski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	i wcześniej 05.06.2013	31.12.2013 i nadal
Marcin Lis	Członek Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal
Adam Kuźnicki	Członek Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal
Mateusz Richter	Członek Rady Nadzorczej	05.06.2013	31.12.2013 i nadal

*Jarosław Przybyła został Przewodniczącym Rady Nadzorczej od dnia 23 sierpnia 2013 r.

** Zarząd powziął informację o śmierci w 2012 r. członka Rady Nadzorczej pana Marcina Białego z dniem 5 marca 2013 r.

Skład osobowy Komitetu Audytu One-2-One S.A. w 2013 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

One-2-One S.A.

Sprawozdanie z działalności

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

głosowania zarządzanego przez Przewodniczącego lub w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczącego, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą pisemną zgodę na treść uchwały 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,

One-2-One S.A.

Sprawozdanie z działalności

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

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 kolegialnego podjęcia decyzji każdą sprawę, które ma być realizowana przez Zarząd.

Uchwały Zarządu podejmowane są na posiedzeniach.

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

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

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

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

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

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

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

One-2-One S.A.
Sprawozdanie z działalności
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Prezes Zarządu
Tomasz Długiewicz

Poznań, dnia 21 marca 2014 r.