

ONE SPÓŁKA AKCYJNA

**Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.01.2021 – 31.12.2021**

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE Z JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU	6
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 ROKU	7
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU	9
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU	10
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	11
1. <i>Charakterystyka Jednostki</i>	11
2. <i>Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta</i>	11
3. <i>Komitet Audytu</i>	12
4. <i>Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....</i>	13
5. <i>Jednostki zależne i stowarzyszone</i>	13
6. <i>Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu.....</i>	13
7. <i>Korekty błędów podstawowych w sprawozdaniach z lat ubiegłych.....</i>	13
8. <i>Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.....</i>	13
9. <i>Oświadczenie Zarządu, ocena Rady Nadzorczej.....</i>	14
A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
B. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
C. OŚWIADCZENIE W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	14
10. <i>Platforma zastosowanych MSSF</i>	15
11. <i>Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach</i>	17
12. <i>Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego</i>	17
13. <i>Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej.....</i>	18
14. <i>Istotne zasady (polityka) rachunkowości</i>	18
15. <i>Komentarz do osiągniętych wyników finansowych.....</i>	26
16. <i>Informacje o zdarzeniach lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za bieżący okres.....</i>	26
17. <i>Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mający istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe</i>	26
18. <i>Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału</i>	26
19. <i>Informacje dotyczące segmentów działalności</i>	27
19. <i>Cykliczność, sezonowość w prezentowanym okresie</i>	28
20. <i>Pozostałe przychody i zyski operacyjne.....</i>	28

21.	<i>Pozostałe koszty i straty operacyjne</i>	28
22.	<i>Przychody i koszty finansowe</i>	29
23.	<i>Wynagrodzenia i inne świadczenia</i>	29
24.	<i>Podatek dochodowy</i>	29
25.	<i>Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję</i>	29
26.	<i>Stanowisko Zarządu dot. realizacji prognozy</i>	30
27.	<i>Dywidendy wypłacone i otrzymane</i>	30
28.	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	30
29.	<i>Wartości niematerialne</i>	31
30.	<i>Portfel inwestycyjny</i>	32
31.	<i>Nieruchomości inwestycyjne</i>	33
32.	<i>Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych</i>	33
33.	<i>Odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości aktywów oraz odwrócenie odpisów</i>	33
34.	<i>Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	33
35.	<i>Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu ich wykorzystania</i>	33
36.	<i>Analiza płynności aktywów finansowych</i>	33
37.	<i>Hierarchia wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>	34
38.	<i>Należności handlowe, pozostałe należności oraz terminy ich wymagalności</i>	36
39.	<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	37
40.	<i>Pożyczki udzielone</i>	37
41.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i>	37
42.	<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	37
43.	<i>Kapitałowe papiery wartościowe</i>	37
44.	<i>Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych</i>	38
45.	<i>Kapitał zapasowy i pozostałe kapitały</i>	38
46.	<i>Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa</i>	38
47.	<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	38
48.	<i>Kredyty i pożyczki otrzymane</i>	39
49.	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	39
50.	<i>Zmiany stanu rezerw</i>	39
51.	<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	39
52.	<i>Uzgodnienie zmian pozycji bilansowych ze zmianami w rachunku przepływów finansowych</i>	39
53.	<i>Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych w 2021 roku oraz zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego</i>	40
54.	<i>Sprawy sądowe</i>	40
55.	<i>Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych</i>	40
56.	<i>Istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych</i>	40

57.	<i>Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania</i>	40
58.	<i>Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów... 41</i>	
59.	<i>Informacje o zawarciu przez spółkę lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.....</i>	41
60.	<i>Informacja o niespłaceniu kredytu i pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....</i>	41
61.	<i>Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania.....</i>	41
62.	<i>Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....</i>	41
63.	<i>Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych</i>	42
64.	<i>Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym</i>	42
65.	<i>Instrumenty finansowe</i>	43
66.	<i>Zarządzanie kapitałem.....</i>	43
67.	<i>Struktura zatrudnienia</i>	44
68.	<i>Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki.....</i>	44
69.	<i>Rodzaj oraz kwota pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania</i>	44
70.	<i>Rodzaj oraz kwota zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych</i>	44
71.	<i>Zdarzenia następujące po dniu bilansowym</i>	44
I.	KONTAKT – RELACJE INWESTORSKIE.....	46

WYBRANE DANE FINANSOWE Z JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	31.12.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2021 r.	31.12.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 r.	31.12.2021 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2021 r.	31.12.2020 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2020 r.
Przychody łącznie całkowite	36 466	15 869	7 966	3 547
Przychody ze sprzedaży	19 749	6 939	4 314	1 551
Koszty działalności operacyjnej	(19 314)	(9 061)	(4 219)	(2 025)
Amortyzacja	(551)	(546)	(120)	(122)
Zysk/ (strata) ze sprzedaży	435	(2 122)	95	(474)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(8 877)	5 474	(1 939)	1 223
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(1 878)	(3 200)	(410)	(715)
Zysk/(strata) netto	1 937	(3 284)	423	(734)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 761)	593	(1 040)	133
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 504	(424)	547	(95)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 382	(1 591)	1 394	(356)
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	4 728	59 942	1 028	12 989
Aktywa obrotowe	53 606	14 986	11 655	3 247
Pożyczki udzielone długoterminowe	1 341	1 266	292	274
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	3 184	296	692	64
Należności długoterminowe	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe	43 774	3 094	9 517	670
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 238	113	921	24
Kapitał własny	20 823	8 331	4 527	1 805
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	9 145	13 129	1 988	2 845
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	28 366	53 468	6 167	11 586
Wartość księgowa kapitałów własnych na jedną akcję (w zł.)	106,08	50,86	23,06	11,02
Zysk (strata) <u>za okres</u> na jedną akcję zwykłą (w zł.)	10,43	(20,05)	2,28	(4,48)
Liczba akcji na dzień bilansowy	196 292	163 814	196 292	163 814
Średnia ważona liczba akcji	185 792	163 814	185 792	163 814

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5994 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,5775 zł / EURO),
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2020 r. przez Narodowy Bank Polski (4,6148 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,4742 zł / EURO) w roku 2020

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2021 - 31.12.2021 (badane)	01.01.2020 – 31.12.2020 (badane, przekształcone)*	01.01.2020 - 31.12.2020 (badane, nieprzekształcone)
Przychody ze sprzedaży	19 749	6 939	5 979
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 436	960	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 313	5 979	5 979
Koszty działalności operacyjnej	(19 314)	(9 061)	(9 061)
Amortyzacja	(551)	(546)	(546)
Zużycie materiałów i energii	(45)	(100)	(100)
Usługi obce	(1 719)	(1 776)	(1 776)
Podatki i opłaty	(405)	(140)	(140)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(530)	(367)	(367)
Pozostałe koszty rodzajowe	(103)	(428)	(428)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(15 961)	(5 704)	(5 704)
Zysk (strata) na sprzedaży	435	(2 122)	(3 082)
Pozostałe przychody operacyjne	8 399	7 927	8 887
Pozostałe koszty operacyjne	(17 711)	(331)	(331)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(8 877)	5 474	5 474
Przychody finansowe	8 318	1 003	1 003
Koszty finansowe	(1 319)	(9 677)	(9 677)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 878)	(3 200)	(3 200)
Podatek dochodowy	3 815	(84)	(84)
- Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
- Odroczonego podatku dochodowego	3 815	(84)	(84)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 937	(3 284)	(3 284)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk (strata) netto	1 937	(3 284)	(3 284)

Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	01.01.2021 - 31.12.2021 (badane)	01.01.2020 – 31.12.2020 (badane, przekształcone)*	01.01.2020 - 31.12.2020 (badane, nieprzekształcone)
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	0
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0	0
Pozycje, które mogą być reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach	0	0	0
Suma całkowitych dochodów netto	1 937	(3 284)	(3 284)

*w związku z reklasyfikacją przychodów z tytułu najmu do kategorii „Przychody ze sprzedaży produktów i usług” dokonano również przekształcenia danych porównawczych za rok 2020. Szczegóły przedstawiono w nocie nr 6 niniejszego sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 ROKU

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Aktywa trwałe	4 728	59 942
Rzeczowe aktywa trwałe	934	1 485
Wartość firmy	0	0
Inne wartości niematerialne	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	0	54 043
Pozostałe aktywa finansowe	1 373	0
Pożyczki udzielone	1 341	1 266
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 080	3 148
Pozostałe aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe	53 606	14 986
Zapasy	836	1
Należności handlowe	35 292	2 640
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe należności	8 482	454
Pozostałe aktywa finansowe	1 116	10 991
Pożyczki udzielone	3 184	296
Rozliczenia międzyokresowe	458	491
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 238	113
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
AKTYWA RAZEM	58 334	74 928

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Kapitały własne	20 823	8 331
Kapitał zakładowy	37 884	31 616
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostałe kapitały	9 242	4 955
Niepodzielony wynik finansowy	(28 240)	(24 956)
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 937	(3 284)
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	9 145	13 129
Kredyty i pożyczki	7 953	0
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	937	6 991
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	255	6 138
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Inne pasywa długoterminowe	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	28 366	53 468
Kredyty i pożyczki	187	8 411
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	600	10 311
Zobowiązania handlowe	4 405	7 524
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	19 024	23 763
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Pozostałe rezerwy	2 981	2 689
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 169	770
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
PASYWA RAZEM	58 334	74 928

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2021 - 31.12.2021 (badane)	01.01.2020 - 31.12.2020 (badane)
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 878)	(3 200)
II	Korekty razem	(2 883)	3 793
1	Amortyzacja	551	546
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
3	Zyski (straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
4	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
5	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	254	210
6	Inne zyski/straty z inwestycji	9 263	3 091
7	Zmiana stanu rezerw	291	51
8	Zmiana stanu zapasów	(835)	0
9	Zmiana stanu należności	(16 055)	19 659
10	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 776	(19 487)
11	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	872	(1 657)
12	Inne korekty	0	1 380
13	Zapłacony podatek dochodowy	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(4 761)	593
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1	Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2	Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	18 500	0
3	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	0	0
4	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
5	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w pozostałych jednostkach	0	0
6	Wydatki na aktywa finansowe	0	0
7	Otrzymane odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(13 160)	(1 141)
8	Udzielenie i spłata pożyczek	(2 836)	(888)
9	Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	0	1 605
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 504	(424)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2	Zaciągnięte/spłacone kredyty i pożyczki	(513)	(97)
3	Wpływy / wydatki z tytułu emisji i wykupu dłużnych papierów wartościowych	7 219	(1 179)
4	Zapłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
5	Dokonane płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa)	(324)	(315)
6	Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	0	0
7	Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 382	(1 591)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	4 125	(1 422)
E	Środki pieniężne na początek okresu	113	1 535
F	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 238	113

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zakumulowany wynik finansowy
Stan na 01.01.2021	31 616	0	4 955	(28 240)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Stan na 01.01.2021	31 616	0	4 955	(28 240)
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	1 937
a) zwiększenie z tytułu	6 268	0	4 287	0
- podwyższenie kapitału zakładowego	6 268	0	4 287	0
b) zmniejszenia z tytułu	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
Stan na 31.12.2021	37 884	0	9 242	(26 303)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zakumulowany wynik finansowy
Stan na 01.01.2020	31 616	0	4 955	(26 336)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Stan na 01.01.2020	31 616	0	4 955	(26 336)
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	(3 284)
a) zwiększenie z tytułu	0	0	0	1 380
- inne	0	0	0	1 380
b) zmniejszenia z tytułu	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
Stan na 31.12.2020	31 616	0	4 955	(28 240)

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Charakterystyka Jednostki

Emitent powstał w drodze przekształcenia spółki Tele-Polska Holding Sp. z o.o. na mocy uchwały podjętej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników spółki, tj. uchwały numer 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników spółki Tele-Polska Holding Sp. z o.o. podjętej w dniu 27 listopada 2008 roku i zaprotokołowanej przez notariusza Mariusza Białeckiego (akt notarialny Rep. 9104/2008). Tele-Polska Holding Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie powstała na podstawie umowy spółki z dnia 17 lipca 2003 roku (akt notarialny sporządzony przez notariusza Elżbietę Magnuszewską - Binek w Kancelarii Notarialnej z siedzibą w Warszawie, repertorium A nr 1884/2003). Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 lipca 2003 roku pod numerem KRS 0000169228.

W dniu 30 grudnia 2008 roku Spółka została zarejestrowana w KRS w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000320565.

Podstawowe dane rejestrowe Spółki:

- jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem	-	0000320565
- posiada nr statystyczny w systemie REGON	-	015529329
- przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD	-	35.22Z
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy NIP	-	526-27-25-362

Spółka prowadzi swoją działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień 31 grudnia 2021 r. miała swoją siedzibę przy ul. Naruszewicza 27 lok.2, 02-627 Warszawa.

Przedmiotem działalności Spółki wg statutu jest m.in.:

- działalność holdingów finansowych,
- działalność związana z oprogramowaniem,
- pozostałe formy udzielania kredytów,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- działalność firm centralowych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- działalność związana z obsługą nieruchomości,
- pozostałe pośrednictwo pieniężne,
- działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji,
- wykonywanie instalacji elektrycznych
- wytwarzanie, przesyłanie, dystrybucja i handel energią elektryczną
- wytwarzanie paliw gazowych; dystrybucja i handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym
- działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji
- wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na 31 grudnia 2021 roku przedstawiał się następująco:

Justyna Kuś – Członek Rady Nadzorczej Spółki

Krystyna Bachmann - Wardyn – Członek Rady Nadzorczej Spółki

Justyna Fronc – Członek Rady Nadzorczej Spółki

Jarosław Galas - Członek Rady Nadzorczej Spółki

Jakub Ickiewicz - Członek Rady Nadzorczej Spółki
Bartłomiej Gajecki - Członek Rady Nadzorczej Spółki.

W analizowanym okresie zaszły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- w dniu 23 sierpnia 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało z Rady Nadzorczej Spółki: Panią Justynę Kuś, Panią Krystynę Bachmann-Wardyn, Panią Justynę Fronc, Pana Jarosława Galasa, Pana Stefana Krzyżanowskiego oraz Pana Jakuba Ickiewicza.

- jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 23 sierpnia 2021 roku, powołało na nową wspólną kadencję członków Rady Nadzorczej Spółki, tj.: Panią Justynę Kuś, Panią Krystynę Bachmann – Wardyn, Panią Justynę Fronc, Pana Jarosława Galasa, Pana Jakuba Ickiewicza i Pana Bartłomieja Gajeckiego.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Zarząd Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku działał w składzie:

Piotr Ziętek - Prezes Zarządu

W analizowanym okresie nie zaszły zmiany w składzie Zarządu.

Po dniu bilansowym nie zaszły zmiany w składzie Zarządu.

Na dzień wydania niniejszego Sprawozdania Zarząd działał w składzie:

Piotr Ziętek – Prezes Zarządu

3. Komitet Audytu

Na dzień 31.12.2021 Spółka posiadała, powołany na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Komitet Audytu w następującym składzie:

- 1) Pan Jakub Ickiewicz – Przewodniczący Komitetu Audytu, Członek Niezależny Komitetu Audytu;
- 2) Pan Bartłomiej Gajecki – Członek Komitetu Audytu;
- 3) Pani Justyna Kuś – Członek Niezależny Komitetu Audytu.

Komitet Audytu w aktualnym składzie osobowym, spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, i 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym tj. przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych; przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki; większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależny od Spółki.

Firma audytorska badająca sprawozdanie finansowe ONE S.A. nie świadczyła wobec ONE S.A. żadnych dozwolonych usług niebędących badaniem i w związku z tym nie było potrzeby dokonania oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażenia zgody na świadczenie tych usług.

Powołania firmy audytorskiej zgodnie z obowiązującym Statutem ONE S.A. dokonuje Rada Nadzorcza. Spółka ONE S.A. nie posiada polityki wyboru firmy audytorskiej. Spółka dokonała wyboru spośród kilku przedstawionych jej ofert oraz uwzględniając rekomendacje Komitetu Audytu, zgodnie z obowiązującymi w Spółce warunkami. Jednocześnie Rada Nadzorcza upoważniła Zarząd Spółki do zawarcia umowy na przeprowadzenie badania sprawozdań.

Rada Nadzorcza ONE S.A. oświadcza, że w Spółce są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu oraz, że członkowie Komitetu Audytu spełniają wymagania przepisów odnośnie do niezależności oraz posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Rada Nadzorcza oświadcza ponadto, że komitet audytu wykonywał swoje zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 kwietnia 2022 roku.

5. Jednostki zależne i stowarzyszone

Na dzień bilansowy 31.12.2021 Emitent posiadał spółkę stowarzyszoną z uwagi na objęcie w grudniu 2021 r. 20,29% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Noble Financials S.A.

W związku ze sprzedażą 100% udziałów we wszystkich jednostkach zależnych w dniu 28 grudnia 2021 r., o czym Emitent informował raportami bieżącymi nr 37, 38 i 39 z dnia 28 grudnia 2021 r., Emitent na dzień 31.12.2021 r. nie był już jednostką dominującą w rozumieniu MSSF 10, a w konsekwencji - nie był jednostką dominującą w rozumieniu Rozporządzenia. W świetle powyższych przepisów, Emitent nie miał obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 r., gdyż na koniec okresu sprawozdawczego, tj. na 31.12.2021 r., nie był już jednostką dominującą.

6. Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 r. dla sprawozdania z całkowitych dochodów, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 r. dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i sprawozdania z przepływów pieniężnych.

W związku z reklasyfikacją w bieżącym roku obrotowym przychodów z tytułu najmu do kategorii „Przychody ze sprzedaży produktów i usług” dokonano również przekształcenia danych porównawczych za rok 2020 – prezentowanych uprzednio w kategorii „Pozostałych przychodów operacyjnych”.

7. Korekty błędów podstawowych w sprawozdaniach z lat ubiegłych

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka nie dokonała korekt błędów podstawowych z lat ubiegłych.

8. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2021 r. Zarząd Emitenta nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Należy zauważyć również, że w najbliższym roku obrotowym na działalności Spółki, podobnie jak na inne podmioty gospodarcze wpływ będzie miało także spowolnienie gospodarcze i pogorszenie ogólnych warunków działania o charakterze makroekonomicznym w związku z wystąpieniem pandemii Covid-19 w 2020 jak i w 2021 roku. Stopień wpływu tych czynników na przyszłą działalność Spółki jest trudny do oszacowania. Niemniej jednak, Zarząd Spółki

na ten moment nie identyfikuje istotnych zagrożeń mających wpływ na jej działalność, a związanych z otoczeniem zewnętrznym. Dodatkowo kolejnym czynnikiem który może wpłynąć na sytuację makroekonomiczną w Polsce jest wybuch wojny na Ukrainie. Niestety nikt nie jest w stanie przewidzieć jaki dokładnie skutek ona wywoła.

9. Oświadczenie Zarządu, ocena Rady Nadzorczej

a. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego

Zarząd ONE S.A. oświadcza, że według swej najlepszej wiedzy, zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2021 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmnieszonej istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Zarząd ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiły zmiany obowiązujących zasad rachunkowości. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd ONE S.A. w dniu 29 kwietnia 2022 r.

b. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego

Rada Nadzorcza dokonała analizy sporządzonego przez Zarząd i sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 w zakresie jego zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym i potwierdziła, iż sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki.

c. Oświadczenie w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd ONE S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Podmiotem uprawnionym do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego ONE S.A. za rok 2021 jest Spółka Interfin Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, ul. Radzikowskiego 27/03,

wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 529 w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów, na podstawie zawartej umowy zawartej dnia 12.04.2021 r.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 6 kwietnia 2021 roku działając na podstawie upoważnienia zawartego w § 20 ust. 1 Statutu Spółki, postanowiła wybrać spółkę pod firmą Interfin Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, ul. Radzikowskiego 27/03, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000145852, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 529 w Krajowej Radzie Biegłych Rewidentów, jako podmiot upoważniony do przeprowadzenia:

- badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2020 roku;
- przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się dnia 30 czerwca 2021 roku;
- badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 roku;
- przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się dnia 30 czerwca 2022 roku.

Wybór podmiotu mającego przeprowadzić badania wyżej wymienionych sprawozdań finansowych Spółki dokonany został na podstawie art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591 ze zm.) w zw. z Art. 19. Ust. 2 pkt I) Statutu Spółki oraz zgodnie z nowymi regulacjami prawnymi zawartymi w Ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089.) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE.

Firma audytorska mająca przeprowadzić badania oraz przegląd wyżej wymienionych sprawozdań finansowych Spółki oraz członkowie zespołu mającego przeprowadzić badania oraz przegląd spełniają warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania/przeglądu sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

10. Platforma zastosowanych MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską,
- w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami - zgodnie z wymogami ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku, poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

MSSF obejmują Standardy i Interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego nie uległy zmianom w stosunku do zasad, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku i później.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 roku, nie mają istotnego wpływu na niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Zmiany w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej obowiązujące od dnia 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Etap 2 zatwierdzone w UE w dniu 13 stycznia 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 po 30 czerwca 2021 r. zatwierdzone w UE w dniu 30 sierpnia 2021 r. (obowiązuje od dnia 1 kwietnia 2021 r. w odniesieniu do lat obrotowych rozpoczynających się najpóźniej dnia 1 stycznia 2021 r. i później).
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” pt. „Przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9” zatwierdzone w UE w dniu 16 grudnia 2020 r. (data wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona z 1 stycznia 2021 roku na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku i później).

Nowe standardy i interpretacje wchodzące w życie po dniu bilansowym

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe następujące zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez „RMSR” i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzą w życie w późniejszym terminie:

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.).

Nowe standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie do stosowania w Unii Europejskiej

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Emitent nie zdecydował się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Emitent jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jego sprawozdania finansowe.

11. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd Kierownictwa.

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, kierownictwo Spółki jest zobowiązane do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku objętym niniejszym jednostkowym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których w kolejnych okresach sprawozdawczych zastosowanie miał profesjonalny osąd Kierownictwa. Nie wystąpiły również istotne zmiany w zakresie pozycji, które obarczone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Zgodnie z polityką rachunkowości Spółki, na każdy dzień bilansowy Zarząd ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych (w tym wartości firmy oraz inwestycji w jednostki zależne).

12. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

13. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

14. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są zgodnie z MSR 16 w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych obejmuje cenę nabycia lub koszty wytworzenia powiększone o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia jest kwotą zapłaconych środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów, lub wartością godziwą innych dóbr przekazanych z tytułu nabycia składnika aktywów w momencie jego nabycia lub wytworzenia, lub – tam, gdzie ma to zastosowanie – jest wartością przypisaną do danego składnika aktywów w momencie początkowego ujęcia.

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych składają się:

- cena zakupu, łącznie z cłami importowymi i niepodlegającymi odliczeniu podatkami od zakupu, pomniejszona o opusty handlowe i rabaty;
- wszystkie inne pozwalające się bezpośrednio przyporządkować koszty poniesione w celu dostosowania składnika aktywów do miejsca i stanu, w którym może on funkcjonować w sposób zgodny z zamierzeniami kierownictwa;
- szacunkowe koszty demontażu i usunięcia składnika aktywów oraz koszty przeprowadzenia renowacji miejsca, w którym się znajdował, do których jednostka jest zobowiązana w związku z nabyciem pozycji rzeczowych aktywów trwałych lub używaniem składnika rzeczowych aktywów trwałych w danym okresie w celu innym niż wytwarzanie wyrobów.

Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do użytkowania, które powodują, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa jego wartość początkową, zwiększają odpowiednio jego wartość. Środki trwałe są amortyzowane zgodnie z ich przewidywanym okresem ekonomicznego użytkowania. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został oddany do użytkowania, stosując stawki amortyzacji odzwierciedlające okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W przypadku, gdy okres korzystania ze składnika aktywów wynika z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, okres użytkowania powinien odpowiadać okresowi wynikającemu z tych tytułów umownych lub prawnych, chyba że szacowany okres użytkowania składnika aktywów trwałych będzie krótszy. W tym przypadku przyjmuje się szacowany przez jednostkę okres użytkowania.

Poniesione nakłady, dotyczące środków trwałych będących w toku budowy lub montażu są wyceniane nie rzadziej niż na każdy dzień bilansowy, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne

Inne wartości niematerialne wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, zgodnie z MSR 38.

Składnik wartości niematerialnych ujmuje się wtedy i tylko wtedy, gdy:

- jest prawdopodobne, że jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów; oraz
- można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów.

Na dzień nabycia wartości niematerialnych, jednostka dokonuje oceny czy nabyty składnik ma określony czy nieokreślony okres użytkowania, a w przypadku, gdy jest określony – jaka jest jego długość lub liczba jednostek produkcji lub podobnych jednostek tworząca ten okres. Jednostka uznaje, że składnik wartości niematerialnych posiada nieokreślony okres użytkowania, jeżeli z analizy wszystkich istotnych czynników wynika, że nie istnieje żadne dające się przewidzieć ograniczenie okresu, w którym można spodziewać się, że składnik aktywów będzie generował wpływy pieniężne netto dla jednostki.

W przypadku składników o określonym okresie użytkowania podlegają one amortyzacji liczonej stosownie do okresu użytkowania, a w przypadku składników o nieokreślonym okresie użytkowania na dzień bilansowy dokonywane są testy na utratę wartości. Wartość odzyskiwalna otrzymana w wyniku przeprowadzenia testów porównywana jest z wartością bilansową. W przypadku, gdy jest niższa, dokonywany jest odpis z tytułu utraty wartości.

Leasing – zasady rachunkowości obowiązujące od 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość.

W dacie rozpoczęcia jednostka (leasingobiorca) ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

Jednostka (Leasingobiorca) odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Jednostka (Leasingobiorca) aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, leasingobiorca ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Weryfikacji wartości końcowej i okresów użytkowania środków trwałych i ewentualnej ich zmiany dokonuje się na każdy dzień bilansowy. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych występuje wtedy, gdy wartość bilansowa tego składnika jest wyższa od jego wartości odzyskiwalnej.

Do przesłanek mogących świadczyć o utracie wartości składnika aktywów w trwałych należą przesłanki pochodzące z zewnętrznych i wewnętrznych źródeł informacji.

Przesłanki pochodzące z zewnętrznych źródeł informacji (m.in.):

- utrata wartości rynkowej danego składnika aktywów odnotowana w ciągu okresu jest znacznie większa od utraty, której można było się spodziewać w wyniku upływu czasu i zwykłego użytkowania;
- w ciągu okresu nastąpiły lub nastąpią w niedalekiej przyszłości znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym lub prawnym w otoczeniu, w którym jednostka prowadzi działalność, lub też na rynkach, na które dany składnik aktywów jest przeznaczony;

- w ciągu okresu nastąpił wzrost rynkowych stóp procentowych lub innych rynkowych stóp zwrotu z inwestycji i prawdopodobne jest, że wzrost ten wpłynie na stopę dyskontową stosowaną do wyliczenia wartości użytkowej danego składnika aktywów i istotnie obniży wartość odzyskiwalną składnika aktywów.

Przesłanki pochodzące z wewnętrznych źródeł informacji (m.in.):

- dostępne są dowody na to, że nastąpiła utrata przydatności danego składnika aktywów lub jego fizyczne uszkodzenie;

- w ciągu okresu nastąpiły lub też prawdopodobne jest, że w niedalekiej przyszłości nastąpią znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany dotyczące zakresu lub sposobu, w jaki dany składnik aktywów jest aktualnie użytkowany, lub, zgodnie z oczekiwaniami, będzie użytkowany. Do takich zmian zalicza się niewykorzystywanie składnika aktywów, plany zaniechania działalności lub restrukturyzacji działalności, do której dany składnik należy, lub plany zbycia tego składnika aktywów przed uprzednio przewidzianym terminem oraz ponowna ocena okresu użytkowania danego składnika aktywów z nieokreślonego na okres określony;

- dostępne są dowody pochodzące ze sprawozdawczości wewnętrznej, świadczące o tym, że ekonomiczne wyniki uzyskiwane przez dany składnik aktywów są lub w przyszłość i będą gorsze od oczekiwanych.

W przypadku utraty wartości składnika aktywów trwałych dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych – odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość.

Wartość bilansowa składników wartości niematerialnych nie podlegających amortyzacji, a także składników wartości niematerialnych nie przekazanych jeszcze do użytkowania, podlega obowiązkowi corocznego przeprowadzenia testu na utratę wartości, nawet w przypadku nie wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty ich wartości oraz zawsze wtedy, gdy istnieje podejrzenie, że nastąpiła utrata wartości.

Nieruchomości oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu – nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomość inwestycyjna to nieruchomość (grunt, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynek lub część budynku albo oba te elementy), które właściciel lub leasingobiorca w leasingu finansowym traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści, przy czym nieruchomość taka nie jest:

- wykorzystywana przy produkcji, dostawach dóbr, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych; lub
- przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności jednostki.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są według wartości godziwej zgodnie z MSR 40.

Kategorie aktywów finansowych

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii wyceny określonych w MSSF 9:

- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite,
- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Spółka dokonuje klasyfikacji składników aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego Spółki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych. Spółka dokonuje reklasyfikacji inwestycji w instrumenty dłużne wtedy i tylko wtedy, gdy zmianie ulega model zarządzania tymi aktywami.

Na moment początkowego ujęcia Spółka klasyfikuje inwestycje w instrumenty kapitałowe (inne niż dotyczące inwestycji w spółki zależne i stowarzyszone), które nie są przeznaczone do obrotu oraz nie są notowane na aktywnym rynku, jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite.

Spółka wycenia natomiast w wartości godziwej przez wynik finansowy instrumenty pochodne oraz inwestycje w instrumenty kapitałowe jednostek notowanych na aktywnym rynku.

Wycena na moment początkowego ujęcia

W momencie początkowego ujęcia Spółka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej. W przypadku składników aktywów finansowych, które nie są zaklasyfikowane do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka może na moment początkowego ujęcia powiększyć ich wartość godziwą o koszty transakcyjne dające się bezpośrednio przypisać do ich nabycia.

Ujęcie i prezentacja aktywów finansowych w bilansie na każdy dzień bilansowy

Wycena aktywów finansowych w zamortyzowanym koszcie

Spółka wycenia aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Należności długoterminowe podlegające pod zakres MSSF 9 są dyskontowane na dzień bilansowy.

Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy

Spółka ujmuje w wyniku finansowym zmiany wartości godziwych aktywów finansowych zaklasyfikowanych do tej kategorii aktywów finansowych. W wyniku finansowym ujmowane są również przychody z tytułu odsetek oraz dywidend otrzymanych z instrumentów kapitałowych notowanych na aktywnym rynku.

Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite

Spółka ujmuje zyski/straty z wyceny inwestycji w instrumenty dłużne oraz w instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane przez Spółkę na moment początkowego ujęcia do tej kategorii aktywów, w pozostałych dochodach całkowitych. Dywidendy z instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite, Spółka ujmuje jako przychód w wyniku finansowym.

Zaprzestanie ujmowania

Spółka wyłącza aktywa finansowe z ksiąg rachunkowych, w sytuacji gdy:

- prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasły, lub
- prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych zostały przeniesione a Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

Utrata wartości aktywów finansowych

MSSF 9 wprowadza nową koncepcję szacowania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. Model strat poniesionych wynikający z MSR 39 zostaje zastąpiony modelem bazującym na stratach oczekiwanych.

Model strat oczekiwanych ma zastosowanie do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite, z wyjątkiem inwestycji w instrumenty kapitałowe.

Spółka do szacowania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych stosuje następujące podejścia:

- podejście ogólne,
- podejście uproszczone.

Spółka stosuje podejście ogólne do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite oraz do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług.

Szacunki

Zgodnie z wymogami MSSF 9 Instrumenty finansowe, Spółka na każdy dzień bilansowy odpowiednio klasyfikuje i wycenia udzielone pożyczki, jak również dokonuje szacunków wielkości odpisów aktualizujących ich wartość. Na każdy dzień bilansowy dokonuje się wyceny pochodnych instrumentów finansowych do ich wartości godziwej.

Jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone

Jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone Spółka ujmuje zgodnie z MSR 27 tj. w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi niebędącymi instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku, inne niż:

- aktywa finansowe, które jednostka zamierza sprzedać natychmiast lub w bliskim terminie, które kwalifikuje się jako przeznaczone do obrotu, i te, które przy początkowym ujęciu zostały wyznaczone przez jednostkę jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy lub
- aktywa finansowe, których posiadacz może nie odzyskać zasadniczo pełnej kwoty inwestycji początkowej z innego powodu niż pogorszenie obsługi kredytu.

Na dzień bilansowy należności krótkoterminowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Należności krótkoterminowe nie są wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, jeśli ewentualne różnice z wyceny byłyby nieistotne. Wysokość odpisów aktualizujących określa się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Udzielone pożyczki i należności długoterminowe wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu.

Należności i pożyczki wyrażone w walutach obcych są wyceniane na dzień bilansowy po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w wyniku bieżącego okresu.

Zaciągnięte kredyty i pożyczki wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu na dzień bilansowy.

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe nie są wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, jeśli ewentualne różnice z wyceny byłyby nieistotne. Zobowiązanie krótkoterminowe są wyceniane w wartości wymagającej zapłaty (w tym naliczone odsetki za zwłokę).

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych są wyceniane na dzień bilansowy po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Zapasy

Zapasy to aktywa:

- przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej;
- będące w trakcie produkcji przeznaczonej na taką sprzedaż; lub
- mające postać materiałów lub dostaw surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług.

Zapasy zgodnie z MSR 2 wycenia się stosując cenę nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość lub też cenę sprzedaży netto możliwą do uzyskania w zależności od tego, która z kwot jest niższa. Rozchód zapasów wyceniany jest metodą FIFO.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne denominowane w walucie obcej przeliczane są na dzień bilansowy po kursie zamknięcia z dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują wydatki poniesione do dnia bilansowego, stanowiące koszty przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się m.in. następujące pozycje:

- opłacone z góry ubezpieczenia,
- opłacone z góry prenumeraty,
- opłacone z góry wieczyste użytkowanie gruntu, podatek od nieruchomości,
- opłacone z góry inne koszty, dotyczące przyszłych okresów.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów do wyniku bieżącego okresu następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania.

Spółka tworzy rezerwy wówczas, gdy spełnione są następujące warunki:

- na jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych;
- wpływ środków pieniężnych jest prawdopodobny w celu wypełnienia obowiązku;
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Kwota, na którą tworzona jest rezerwa, stanowi najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku jest kwota, jaką zgodnie z racjonalnymi przesłankami jednostka zapłaciłaby w ramach wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy lub w celu przeniesienia go na stronę trzecią na ten sam dzień. Szacunki wyniku oraz skutku finansowego są dokonywane na drodze osądu kierownictwa jednostki, wspomaganego dotychczasowymi doświadczeniami dotyczącymi podobnych transakcji oraz – w niektórych przypadkach – raportami niezależnych ekspertów.

Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Na przejściowe różnice między wartością bilansową i pasywów a ich wartością podatkową tworzone są rezerwy i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Wartością podatkową składnika aktywów lub zobowiązań jest przyporządkowana mu kwota służąca celom podatkowym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są to kwoty przewidziane w przyszłych okresach do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:

- ujemne różnice przejściowe;
- przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych; oraz
- przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi potrącenie od podatku dochodowego różnic przejściowych, wykorzystanie strat podatkowych lub ulg podatkowych.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenia podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w przyszłości.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, z wyjątkiem przypadków, gdy rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika z:

- początkowego ujęcia wartości firmy; lub

- początkowego ujęcia danego składnika aktywów lub zobowiązań pochodzącego z transakcji, która:

nie jest połączeniem jednostek gospodarczych; oraz

nie wpływa w momencie przeprowadzania transakcji na wynik finansowy brutto ani na dochód do opodatkowania (stratę podatkową).

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się, przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego, obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wynik finansowy

Sprawozdanie z całkowitych dochodów składa się z:

- Wyniku (zysku / straty) netto bieżącego okresu,

- Pozostałych dochodów (zysków / strat) całkowitych.

Wynik finansowy netto w księgach rachunkowych wykazywany jest z uwzględnieniem odpowiednich przepisów, dotyczących instrumentów finansowych, dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności, korekty odpisów aktualizujących, tworzenia odpisów z tytułu utraty wartości, rozliczenia międzyokresowego kosztów i przychodów.

Koszty związane z płatnościami wynikającymi z nieterminowego regulowania zobowiązań jednostki, rozliczeniem niedoborów stwierdzonych w składnikach majątkowych oraz inne o podobnym charakterze ujmuje się w rachunku wyników okresu, w którym zostały stwierdzone, zgodnie z trybem określonym w procedurze wewnętrznej.

Przychody z działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej i reprezentującej należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Przychody z działalności operacyjnej dotyczą głównie świadczenia usług zarządzania spółkami podporządkowanymi, kreowania oraz zarządzania ich ofertą jako całości, planowania i realizacji strategii dla grupy, organizacji finansowania rozwojowych projektów, nadzór nad realizowanymi inwestycjami.

Koszty działalności operacyjnej

Główną pozycję kosztów działalności operacyjnej stanowią usługi obce oraz wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników.

Koszty świadczeń pracowniczych obejmują:

- wynagrodzenia i premie, w tym wynagrodzenie za czas urlopu,

- świadczenia na rzecz pracowników.

Koszty usług obcych obejmują m.in.:

- wydatki związane z funkcjonowaniem spółki,

- usługi konsultingowe i doradcze,

- najem powierzchni.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne obejmują m.in.:

- zysk na sprzedaży środków trwałych,
- nadwyżki inwentaryzacyjne,
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych,
- przychód z tytułu refakturowania kosztów,
- otrzymane darowizny,
- przedawnione zobowiązania,
- otrzymane odszkodowania, kary i grzywny.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują m.in.:

- stratę na sprzedaży środków trwałych,
- niedobory inwentaryzacyjne,
- odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych,
- koszty do refakturowania,
- przekazane darowizny,
- spisane należności,
- zapłacone odszkodowania, kary i grzywny.

Pozostałe przychody i zyski /koszty i straty z inwestycji

Pozostałe przychody i zyski z inwestycji obejmują m.in.:

- zyski na sprzedaży papierów wartościowych (akcji, udziałów i pozostałych papierów wartościowych),
- zyski z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zysk z wyceny nieruchomości inwestycyjnych,
- dywidendy,
- odsetki od nabytych dłużnych papierów wartościowych,
- odsetki od udzielonych pożyczek.

Pozostałe koszty i straty z inwestycji obejmują m.in.:

- prowizje i odsetki od zaciągniętych zobowiązań finansowych,
- odsetki leasingowe,
- straty na sprzedaży papierów wartościowych (akcji, udziałów i pozostałych papierów wartościowych),
- straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- straty z wyceny nieruchomości inwestycyjnych.

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują:

- odsetki od przeterminowanych należności i zobowiązań,
- odsetki budżetowe,
- różnice kursowe,
- pozostałe przychody i koszty finansowe.

Zasada wykazywania zysków ze sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach zależnych

Spółka wykazuje wynik ze sprzedaży akcji/udziałów w momencie przeniesienia praw własności akcji/udziałów na kupującego, a nie w momencie podpisania umowy kupna/sprzedaży. W części przypadków zamknięcie transakcji (właściwy moment przeniesienia praw własności akcji) jest poprzedzone przedpłatą otrzymaną od kupującego. Otrzymane przedpłaty na poczet sprzedaży akcji/udziałów wykazywane są w pozycji „Pozostałe zobowiązania”, a

wynik na sprzedaży wykazywany jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów dopiero z chwilą przeniesienia praw własności akcji/udziałów na kupującego.

Zasada wykazywania zysków/strat z wyceny nieruchomości inwestycyjnej, odpisów z tytułu utraty wartości nakładów poniesionych na nieruchomościach inwestycyjnych

Spółka wykazuje zysk/stratę z wyceny nieruchomości inwestycyjnej, odpisów z tytułu utraty wartości nakładów poniesionych na nieruchomościach inwestycyjnych na podstawie wiarygodnie oszacowanych szacunków dokonanych przez niezależnych ekspertów. Przyczyną dokonania zmian szacunków wartości godziwej i w konsekwencji aktualizacji wyceny nieruchomości może być również posiadanie wiążącej nieodwołalnej oferty nabycia nieruchomości od innego kontrahenta.

Działalność zaniechana

W przypadku wystąpienia działalności zaniechanej, wyniki finansowe dotyczące działalności zaniechanej są prezentowane zgodnie z MSSF 5.

Segmenty operacyjne

Zgodnie z wymogami MSSF 8 należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzieleniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

15. Komentarz do osiągniętych wyników finansowych

W 2021 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 19.749 tys. zł., przy poziomie kosztów operacyjnych na poziomie 19.314 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe osiągnęły poziom odpowiednio 8.399 tys. zł i 8.318 tys. zł., przy poziomie pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych odpowiednio 17.711 tys. zł i 1.319 tys. zł, co reasumując, po potrąceniu rozliczenia podatku odroczonego w kwocie 3.815 tys. zł, spowodowało wygenerowanie przez Spółkę zysku netto na poziomie 1.937 tys. zł.

16. Informacje o zdarzeniach lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za bieżący okres

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

17. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mający istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Nie wystąpiły istotne czynniki o nietypowym charakterze mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Spółki.

18. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Czynniki mające wpływ na osiągane wyniki przez Emitenta to przede wszystkim:

- wzrost bazy klientów sektora telekomunikacyjnego, energetycznego i gazowego;
- nowe projekty w obszarze energii odnawialnej;
- pozyskanie środków finansowych na projekty inwestycyjne ujęte w polityce spójności na lata 2021-2027.

19. Informacje dotyczące segmentów działalności

L.p.	Wyszczególnienie – 31.12.2021	Energia	Gaz	Segment inwestycyjny
1	Rzeczowe aktywa trwałe	7	0	927
2	Inne wartości niematerialne	0		0
3	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
4	Zapasy	0	0	836
5	Należności handlowe	3 914	7 979	23 399
6	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
7	Pozostałe należności	461	4	8 017
8	Pozostałe aktywa finansowe	1 106	2	8
9	Rozliczenia międzyokresowe	436	4	16
10	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 053	37	148
11	Kapitał zakładowy	0	0	37 884
12	Pozostałe kapitały	0	0	9 242
13	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	9 762	7 849	(43 914)
14	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	(1 626)	(91)	(26 523)
15	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	11 388	7 940	(17 391)
16	Inne pasywa długoterminowe	0	0	0
17	Zobowiązania handlowe	3 530	104	771
18	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
19	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	15 391	139	3 494
20	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	18 890	171	688
21	Pozostałe przychody i zyski operacyjne	266	7 973	160
22	Koszty operacyjne	(17 807)	(294)	(1 213)
23	Pozostałe koszty i straty operacyjne	(304)	(3)	(17 404)
24	Przychody finansowe z działalności operacyjnej	7 956	72	290
25	Koszty finansowe z działalności operacyjnej	(1 261)	(12)	(46)
26	Zysk (strata) netto okresu	11 388	7 940	(17 391)

L.p.	Wyszczególnienie – 31.12.2020	Energia	Gaz	Segment inwestycyjny
1	Rzeczowe aktywa trwałe	28	0	1 457
2	Inne wartości niematerialne	0		0
3	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
4	Zapasy	0	0	1
5	Należności handlowe	2 062	37	541
6	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
7	Pozostałe należności	444	10	0
8	Pozostałe aktywa finansowe	11 277	10	0

9	Rozliczenia międzyokresowe	481	10	0
10	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	111	2	16
11	Kapitał zakładowy	0	0	31 616
12	Pozostałe kapitały	0	0	4 955
13	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	(4 563)	(152)	(23 525)
14	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	6 184	8	(31 148)
15	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	(10 747)	(160)	7 623
16	Inne pasywa długoterminowe	0	0	6 991
17	Zobowiązania handlowe	983	7	6 534
18	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
19	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	17 684	155	16 235
20	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 854	123	2
21	Pozostałe przychody i zyski operacyjne	0	0	8 887
22	Koszty operacyjne	(8 324)	(93)	(644)
23	Pozostałe koszty i straty operacyjne	0	0	(331)
24	Przychody finansowe z działalności operacyjnej	998	5	0
25	Koszty finansowe z działalności operacyjnej	(6 256)	(132)	(3 289)
26	Zysk (strata) netto okresu	(7 810)	(99)	4 625

19. Cykliczność, sezonowość w prezentowanym okresie

Działalność Emitenta nie cechuje się cyklicznością czy też sezonowością.

20. Pozostałe przychody i zyski operacyjne

Pozostałe przychody i zyski operacyjne	01.01.2021 - 31.12.2021 (badane)	01.01.2020 - 31.12.2020 (badane, przekształcone)
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej	0	3 498
Noty odszkodowawcze	7 973	0
Uzgodnienia sald	0	2 705
Spisane zobowiązania	0	612
Rozwiązanie zawiązaných odpisów aktualizujących	273	0
Pozostałe	153	1 112
Razem	8 399	7 927

21. Pozostałe koszty i straty operacyjne

Pozostałe koszty i straty operacyjne	01.01.2021 - 31.12.2021 (badane)	01.01.2020 - 31.12.2020 (badane, przekształcone)
Wynik na sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej	(17 326)	(212)
Pozostałe	(385)	(119)
Razem	(17 711)	(331)

22. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2021 - 31.12.2021 (badane)	01.01.2020 - 31.12.2020 (badane, przekształcone)
Wynik na sprzedaży aktywów finansowych (udziałów w spółkach zależnych)	8 000	0
Odsetki od udzielonych pożyczek	125	104
Przychody finansowe z pozostałej działalności	193	899
Razem	8 318	1 003

Koszty finansowe	01.01.2021 - 31.12.2021 (badane)	01.01.2020 - 31.12.2020 (badane, przekształcone)
Odsetki	(771)	(683)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	0	(8 920)
Pozostałe	(548)	(74)
Razem	(1 319)	(9 677)

23. Wynagrodzenia i inne świadczenia

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 31.12.2021 (badane)	01.01.2020 - 31.12.2020 (badane, przekształcone)
Wynagrodzenia	(506)	(353)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(24)	(14)
Koszty według rodzajów ogółem	(530)	(367)

24. Podatek dochodowy

Składniki obciążenia podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy	01.01.2021 - 31.12.2021 (badane)	01.01.2020 - 31.12.2020 (badane, przekształcone)
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	3 815	(84)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	3 815	(84)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Łącznie obciążenie podatkowe	3 815	(84)

25. Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję

Zysk/stratę podstawową przypadającą na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku/straty netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu. Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję:

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	01.01.2021 - 31.12.2021 (badane)	01.01.2020 - 31.12.2020 (badane)
Podstawowy za okres obrotowy	10,43	(20,05)
Rozwodniony za okres obrotowy	10,43	(20,05)

Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	10,43	(20,05)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,00	0,00
Średnia ważona liczba akcji	185 792	163 814

26. Stanowisko Zarządu dot. realizacji prognozy

Spółka nie publikowała prognoz dotyczących jednostkowych wyników. W najbliższej przyszłości Emitent nie planuje publikacji prognoz na kolejne lata.

27. Dywidendy wypłacone i otrzymane

W prezentowanym okresie sprawozdawczym ONE S.A. nie wypłaciła dywidendy oraz nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

28. Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Prawo użytkowania wieczystego	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 01.01.2021 r.						
Wartość księgową brutto	0	191	2 296	108	0	2 595
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	(163)	(840)	(107)	0	(1 110)
Wartość księgową netto na 01.01.2020 r.	0	28	1 456	1	0	1 485
Okres od 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.						
Wartość księgową netto na 01.01.2021 r.	0	28	1 456	1	0	1 485
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	(95)	0	0	0	(95)
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż środków trwałych – korekta umorzenia	0	95	0	0	0	95
Amortyzacja	0	(21)	(529)	(1)	0	(551)
Wartość księgową netto na dzień 31.12.2021	0	7	927	0	0	934
Stan na dzień 31.12.2021						
Wartość księgową brutto	0	96	2 296	108	0	2 500
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	(89)	(1 369)	(108)	0	(1 566)
Wartość księgową netto na dzień 31.12.2021	0	7	927	0	0	934

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Prawo użytkowania wieczystego	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 01.01.2020 r.						
Wartość księgową brutto	0	191	2 278	108	0	2 577
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	(142)	(318)	(105)	0	(565)
Wartość księgową netto na 01.01.2020 r.	0	49	1 960	3	0	2 012
Okres od 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.						
Wartość księgową netto na 01.01.2020 r.	0	49	1 960	3	0	2 012
Zwiększenia	0	0	18	0	0	18

Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż środków trwałych – korekta umorzenia	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja	0	(21)	(522)	(2)	0	(545)
Wartość księgowa netto na dzień 31.12.2020	0	28	1 456	1	0	1 485
Stan na dzień 31.12.2020						
Wartość księgowa brutto	0	191	2 296	108	0	2 595
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	(163)	(840)	(107)	0	(1 110)
Wartość księgowa netto na dzień 31.12.2020	0	28	1 456	1	0	1 485

29. Wartości niematerialne

Tabela zmian wartości niematerialnych	Inne wartości niematerialne	Razem
Stan na 01.01.2021 r.		
Wartość księgowa brutto	1 378	1 378
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 378)	(1 378)
Wartość księgowa netto na 01.01.2021 r.	0	0
Okres od 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.		
Wartość księgowa netto na 01.01.2021 r.	0	0
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	(878)	(878)
Korekta umorzenia	878	878
Wartość księgowa netto na dzień 31.12.2021 r.	0	0
Stan na dzień 31.12.2021 r.		
Wartość księgowa brutto	500	500
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(500)	(500)
Wartość księgowa netto na dzień 31.12.2021 r.	0	0

Tabela zmian wartości niematerialnych	Inne wartości niematerialne	Razem
Stan na 01.01.2020 r.		
Wartość księgowa brutto	1 378	1 378
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 378)	(1 378)
Wartość księgowa netto na 01.01.2020 r.	0	0
Okres od 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.		
Wartość księgowa netto na 01.01.2020 r.	0	0
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Amortyzacja	0	0
Wartość księgowa netto na dzień 31.12.2020 r.	0	0
Stan na dzień 31.12.2020 r.		
Wartość księgowa brutto	1 378	1 378
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	(1 378)	(1 378)
Wartość księgowa netto na dzień 31.12.2020 r.	0	0

30. Portfel inwestycyjny

Zmiana wartości bilansowej portfela inwestycyjnego	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach współzależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Akcje i udziały w pozostałych jednostkach/certyfikaty inwestycyjne	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
Wartość bilansowa na 01.01.2021 r.	0	0	0	0	10 991	10 991
a. Zwiększenia (z tytułu)	8 548	0	1 373	0	258	10 179
- objęcie weksli/ nabycie akcji	0	0	1 373	0	211	1 584
- odwrócenie odpisów aktualizujących	8 548	0	0	0	0	8 548
- kontrakty terminowe	0	0	0	0	0	0
- pozostałe zmiany	0	0	0	0	47	47
b. Zmniejszenia (z tytułu)	(8 548)	0	0	0	(10 133)	(18 681)
- kompensaty (cessio in solutum)	0	0	0	0	0	0
- wykup weksli	0	0	0	0	(211)	(211)
- kontrakty terminowe	0	0	0	0	(9 922)	(9 922)
- wycena/ pozostałe/ odpisy aktualizujące/sprzedaż udziałów	(8 548)	0	0	0	0	(8 548)
Wartość na dzień 31.12.2021 r.	0	0	1 373	0	1 116	2 489

Zmiana wartości bilansowej portfela inwestycyjnego	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach współzależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Akcje i udziały w pozostałych jednostkach/certyfikaty inwestycyjne	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
Wartość bilansowa na 01.01.2020 r.	5 548	0	0	0	6 105	11 653
a. Zwiększenia (z tytułu)	3 000	0	0	0	7 258	10 258
- objęcie weksli	0	0	0	0	160	160
- objęcie udziałów (Telekomunikacja dla Ciebie Sp. z o.o.)	3 000	0	0	0	0	3 000
- kontrakty terminowe	0	0	0	0	6 542	6 542
- pozostałe zmiany	0	0	0	0	556	556
b. Zmniejszenia (z tytułu)	(8 548)	0	0	0	(2 373)	(10 921)
- kompensaty (cessio in solutum)	0	0	0	0	(608)	(608)
- wykup weksli	0	0	0	0	(1 765)	(1 765)
- wycena/ pozostałe/ odpisy aktualizujące	(8 548)	0	0	0	0	(8 548)
Wartość na dzień 31.12.2020 r.	0	0	0	0	10 991	10 991

31. Nieruchomości inwestycyjne

W dniu 23 grudnia 2021 r. Emitent zawarł umowę przeniesienia prawa użytkowania wieczystego w wykonaniu warunkowej umowy sprzedaży z dnia 29 listopada 2021 r. nieruchomości, będącej własnością Miasta Stołecznego Warszawy, stanowiącej działkę gruntu o numerze ewidencyjnym 20/3 o obszarze 3.267,00 m², położonej w obrębie ewidencyjnym numer 0613, nazwa 5-06-13 przy ulicy Szwoleżerów, w dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy, oddanej Emitentowi do użytkowania do dnia 30 czerwca 2097 roku, za ceną 31.000.000 zł netto, tj. za cenę 38.130.000 zł brutto. O zawarciu warunkowej umowy sprzedaży Emitent informował raportem bieżącym ESPI 31/2021 z dnia 29 listopada 2021 r. O nabyciu prawa użytkowania wieczystego przedmiotowej Nieruchomości Emitent informował raportem bieżącym nr ESPI 5/2018 w dniu 02 marca 2018 r. Zawarcie Umowy Sprzedaży było możliwe z uwagi na to, iż Prezydent m.st. Warszawy oświadczył, że nie korzysta z prawa pierwokupu przysługującego m.st. Warszawa z mocy art. 109 ust. 1 pkt 2_ ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami /Dz. U. z 2020 r., poz. 65/ o czym Prezydent m.st. Warszawy pismem z dnia 22 grudnia 2021 r. poinformował notariusza, przed którym sporządzona została warunkowa umowa sprzedaży Nieruchomości. Na dzień bilansowy Emitent nie posiadał innych nieruchomości klasyfikowanych jako nieruchomości inwestycyjne.

32. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Na dzień bilansowy 31.12.2021 Emitent posiadał spółkę stowarzyszoną z uwagi na objęcie w grudniu 2021 r. 20,29% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Noble Financials S.A.

W związku ze sprzedażą 100% udziałów we wszystkich jednostkach zależnych w dniu 28 grudnia 2021 r., o czym Emitent informował raportami bieżącymi nr 37, 38 i 39 z dnia 28 grudnia 2021 r., Emitent na dzień 31.12.2021 r. nie był już jednostką dominującą w rozumieniu MSSF 10, a w konsekwencji - nie był jednostką dominującą w rozumieniu Rozporządzenia. W świetle powyższych przepisów, Emitent nie miał obowiązku do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 r., gdyż na koniec okresu sprawozdawczego, tj. na 31.12.2021 r. nie miał statusu jednostki dominującej.

33. Odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości aktywów oraz odwrócenie odpisów

W prezentowanym okresie sprawozdawczym zakończonym w dniu 31.12.2021 r. Spółka rozwiązała odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych w postaci wartości udziałów w spółkach zależnych: Telekomunikacja dla Ciebie Sp. z o.o., Flexcom Sp. z o.o. oraz Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. w łącznej kwocie 8.548 tys. zł w związku ze sprzedażą przedmiotowych aktywów finansowych. Jednocześnie odwróciła wartość zawiązanych w poprzednich latach pozostałych odpisów aktualizujących w łącznej wartości 280 tys. zł.

34. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 31.12.2021 r. Emitent nie klasyfikował żadnych aktywów jako przeznaczonych do sprzedaży.

35. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu ich wykorzystania

W okresie sprawozdawczym zmiany takie nie wystąpiły.

36. Analiza płynności aktywów finansowych

Płynność aktywów finansowych - 31.12.2021	z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	notowane na rynkach nieregulowanych	z ograniczoną zbywalnością
Akcje i udziały w jednostkach zależnych				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych/stowarzyszonych				

wartość bilansowa	1 373	-	-	-
wartość według ceny nabycia	1 412	-	-	-
wartość godziwa	1 373	-	-	-
wartość rynkowa	1 373	-	-	-
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe				
wartość bilansowa	-	-	-	221
wartość według ceny nabycia	-	-	-	221
wartość godziwa	-	-	-	221
wartość rynkowa	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe				
wartość bilansowa	-	-	-	895
wartość według ceny nabycia	-	-	-	895
wartość godziwa	-	-	-	895
wartość rynkowa	-	-	-	-
RAZEM				
wartość bilansowa	1 373	-	-	1 116
wartość według ceny nabycia	1 412	-	-	1 116
wartość godziwa	1 373	-	-	1 116
wartość rynkowa	1 373	-	-	-

Płynność aktywów finansowych - 31.12.2020	z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	notowane na rynkach nieregulowanych	z ograniczoną zbywalnością
Akcje i udziały w jednostkach zależnych				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	8 548
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych/stowarzyszonych				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	39	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe				
wartość bilansowa	-	-	-	175
wartość według ceny nabycia	-	-	-	175
wartość godziwa	-	-	-	175
wartość rynkowa	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe				
wartość bilansowa	-	-	-	10 816
wartość według ceny nabycia	-	-	-	10 021
wartość godziwa	-	-	-	10 816
wartość rynkowa	-	-	-	-
RAZEM				
wartość bilansowa	-	-	-	10 991
wartość według ceny nabycia	39	-	-	18 744
wartość godziwa	-	-	-	10 991
wartość rynkowa	-	-	-	-

37. Hierarchia wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy

Hierarchia wartości godziwej kształtuje się następująco:

Poziom 1 - ceny notowań rynkowych z aktywnych rynków dla identycznych aktywów (np. notowane akcje i obligacje);

Poziom 2 - ceny z aktywnych rynków, lecz inne niż ceny notowań rynkowych - ustalane bezpośrednio (poprzez porównanie z faktycznymi transakcjami) lub pośrednio (poprzez techniki wyceny bazujące na faktycznych transakcjach) - np. większość instrumentów pochodnych;

Poziom 3 - ceny nie pochodzące z aktywnych rynków.

W przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej zaklasyfikowanych do Poziomu 3 wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wycenę porównawczą względem notowanych na GPW spółek reprezentujących branżę tj. poprzez odniesienie do bieżącej wartości godziwej innego instrumentu finansowego, możliwie najbardziej zbliżonego do instrumentu wycenianego. Celem wyceny akcji jest doprowadzenie do ceny, po której mogłaby zostać zawarta potencjalna transakcja rynkowa na tym instrumencie na dzień bilansowy.

31 grudnia 2021

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
Poziom 1				
Stan na początek okresu	0	0	0	0
Zwiększenia	0	1 373	0	1 373
Zmniejszenia	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	1 373	0	1 373

31 grudnia 2021

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
Poziom 3				
Stan na początek okresu	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0	0

31 grudnia 2020

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
Poziom 1				
Stan na początek okresu	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0	0

31 grudnia 2020

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
Poziom 3				
Stan na początek okresu	5 548	0	0	5 548
Zwiększenia	3 000	0	0	3 000
Zmniejszenia	(8 548)	0	0	(8 548)
Stan na koniec okresu	0	0	0	0

38. Należności handlowe, pozostałe należności oraz terminy ich wymagalności

Należności	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
a) należności krótkoterminowe (brutto)	43 869	3 865
b) należności długoterminowe (brutto)	0	0
Należności brutto, razem	43 869	3 865
c) odpisy aktualizujące	(95)	(771)
Należności netto, razem	43 774	3 094

Specyfikacja odpisów aktualizujących	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Odpisy na należności handlowe	0	310
Odpisy na pozostałe należności krótkoterminowe	95	461
Odpisy na należności długoterminowe	0	0
Odpisy aktualizujące, razem	95	771

Zmiana stanu odpisów aktualizujących	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	771	1 079
a) zwiększenia (z tytułu)	0	181
- odpisy aktualizujące utworzone w ciężar wyniku	0	181
- pozostałe zwiększenia (np. w związku z połączeniem z inną jednostką)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	(676)	(259)
- wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności w korespondencji z odpisami aktualizującymi)	(280)	(259)
- rozwiązanie odpisów aktualizujących przez wynik	0	0
- pozostałe zmniejszenia	(396)	(230)
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	95	771

Specyfikacja należności krótkoterminowych innych niż handlowe	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	428	401
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	0	0
Pozostałe	8 149	514
Należności krótkoterminowe brutto, razem	8 577	915
Odpisy aktualizujące	(95)	(461)
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 482	454

39. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Wartość jednostki stowarzyszonej	1 373	0
Kontrakty terminowe na zakupioną energię	895	10 816
Pozostałe aktywa finansowe – weksle pozostałych podmiotów	221	175
Razem	2 489	10 991

40. Pożyczki udzielone

Pożyczki udzielone początek okresu	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Pożyczki udzielone brutto na początek okresu (kapitał i odsetki)	5 917	4 860
Pożyczki udzielone brutto na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	8 167	5 917
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	(3 642)	(4 355)
Pożyczki udzielone netto na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	4 525	1 562

41. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Dyskonto weksli	346	443
Pozostałe	112	48
Rozliczenia międzyokresowe, razem	458	491

42. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów rocznego jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 221	94
- na rachunkach bieżących	4 221	94
c) środki pieniężne w kasie	17	17
d) inne środki pieniężne	0	2
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	4 238	113

43. Kapitałowe papiery wartościowe

Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał zakładowy jednostki dominującej - ONE S.A. wynosił 37 884 356 zł i dzielił się na 196.292 akcji serii A i B o wartości nominalnej 193,00 zł każda. Łączna liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki wynosiła 196.292 głosów. Emitent informował o podjęciu uchwały w sprawie podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego w raporcie bieżącym ESPI nr 9/2021. Emitent informował o rejestracji przez sąd powyższego podwyższenia raportem bieżącym ESPI nr 10/2021 oraz o zakończeniu subskrypcji akcji serii B raportem bieżącym ESPI nr 12/2021.

Wyszczególnienie	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Kapitał zakładowy na początek okresu	31 616	31 616
Zwiększenia	6 268	0
Emisja akcji	6 268	0
Zmniejszenia	0	0

Obniżenie kapitału zakładowego	0	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	37 884	31 616

Wartość nominalna akcji

Zgodnie ze stanem na 31 grudnia 2021 roku wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 193,00 złote i zostały w pełni opłacone.

Prawa akcjonariuszy

Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do głosu, dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Akcjonariusze o znaczącym udziale w tym osoby zarządzające i nadzorujące

Stan posiadania akcji ONE S.A. przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% na dzień 31.12.2021 roku kształtował się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział procentowy
Tarineum Holding SA	44 130	8 517 090	22,48 %
Al Awael Investments Limited	36 270	7 000 110	18,48 %
Flota 1 sp. z o.o.	19 200	3 705 600	9,78 %
Petralink sp. z o.o.w likwidacji	10 700	2 065 100	5,45 %
Pozostali	85 992	16 596 456	43,81%
RAZEM	196 292	37 884 356	100 %

44. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał emisji, wykupu bądź spłaty nieudziałowych papierów wartościowych.

45. Kapitał zapasowy i pozostałe kapitały

Wyszczególnienie pozostałe kapitały	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Pozostałe kapitały na początek okresu	4 955	4 955
Zwiększenia	4 287	0
Podwyższenie kapitału zakładowego - agio	4 287	0
Zmniejszenia	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0
Pozostałe kapitały na koniec okresu	9 242	4 955

46. Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa

Inne pasywa długoterminowe	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
- zobowiązania z tytułu leasingu	937	1 274
- zdyskontowana suma opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego (MSSF 16)	0	5 717
Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa, razem	937	6 991

47. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 31.12.2021 r. Spółka utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 255 tys. zł.

48. Kredyty i pożyczki otrzymane

Wyszczególnienie	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Kredyty bankowe (długo- i krótkoterminowe)	0	0
Pożyczki od pozostałych podmiotów (długo- i krótkoterminowe)	8 140	8 411
Razem	8 140	8 411

49. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Zobowiązania handlowe	4 405	7 524
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	600	10 311
Pozostałe zobowiązania	19 024	23 763
Razem	24 029	41 598

Wyszczególnienie – pozostałe zobowiązania	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Zobowiązania budżetowe	7 975	543
Weksle	8 061	6 925
Zobowiązania inwestycyjne	0	13 160
Pozostałe zobowiązania	2 988	3 135
Razem	19 024	23 763

50. Zmiany stanu rezerw

	31.12.2020 (badane)	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2021 (badane)
Pozostałe rezerwy	2 689	792	0	(500)	2 981

51. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Weksle – dyskonto	16	30
Pozostałe	1 153	740
Stan na koniec okresu	1 169	770

52. Uzgodnienie zmian pozycji bilansowych ze zmianami w rachunku przepływów finansowych

Zmiana zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	
Zmiana bilansowa	(8 994)
Zmiana w CF	2 776
Różnica	11 770
Kompensaty/ porozumienia	(16)
Rozliczenie płatności odroczonej	11 786

Zmiana należności	
Zmiana bilansowa	(40 680)
Zmiana w CF	(16 055)
Różnica	24 625
Odroczone płatności	20 500
Kompensaty/ porozumienia	4 125

Inne zyski/straty z inwestycji	
Zmiana w CF	9 263
W tym	
Odpisy/ wycena aktywów finansowych	17 263
Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	(8 000)

53. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych w 2021 roku oraz zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego

Na dzień 31.12.2021 roku Emitent udzielił i gwarancji do kwoty 650.000 zł na rzecz URE.

54. Sprawy sądowe

Spółka posiada należność na kwotę 3,37 mln zł od spółki Two –M Sp. z o.o., co do której zwrotu Spółka wystąpiła w formie przedsądowych wezwań do zapłaty. W związku z nieuiszczeniem należności przez kontrahenta w wyznaczonym terminie Spółka przystąpiła do sporządzenia stosownych pism procesowych, mających na celu doprowadzenie do przymusowej windykacji należności. Obecnie trwa postępowanie przygotowawcze, przesłuchiwanie są świadkowie oraz gromadzona jest dokumentacja objęta tajemnicą bankową.

W dniu 7 listopada 2018 roku Prezes Urzędu Regulacji Energetyki wszczął postępowanie o odbiór koncesji na obrót paliwami gazowymi udzieloną decyzją o nr OPG/311/23521/W/DRG/2015/MŻ z dnia 29 września 2015 roku.

Postępowanie jest w toku i Spółka składa wyjaśnienia oraz przedkłada stosowne dokumenty, których żąda Prezes Urzędu Regulacji Energetyki.

Spółka złożyła kilkakrotnie wnioski o umorzenie ww. postępowania jako bezprzedmiotowego z uwagi na to, iż jej kondycja finansowa w odniesieniu do skali prowadzonej działalności nie stwarza żadnego zagrożenia dla płynności Spółki i daje gwarancję wywiązywania się ze wszystkich zobowiązań.

Nie da się jednak wykluczyć, iż Prezes Urzędu Regulacji Energetyki wyda decyzje o odbiorze ww. koncesji. W takim wypadku Spółka wniesie odwołania do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Pozwoli to Spółce nadal prowadzić działalność operacyjną, aż do momentu uzyskania przez ewentualnie negatywne dla Spółki decyzje Prezesa Urzędu Regulacji Energetyk statusu ostateczności.

Spółka informuje, iż nie jest stroną postępowań przed Komisją Nadzoru Finansowego.

55. Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. Emitent nie dokonywał istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

56. Istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Emitent wykazywał na dzień 31.12.2021 r. roku łączne zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 1.275 tys. złotych (zobowiązania z tytułu leasingu).

57. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku Spółka nie zmieniała klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany ich wykorzystania.

58. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym zakończonym w dniu 31.12.2021 r. Spółka rozwiązała odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych w postaci wartości udziałów w spółkach zależnych: Telekomunikacja dla Ciebie Sp. z o.o., Flexcom Sp. z o.o. oraz Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. w łącznej kwocie 8.548 tys. zł w związku ze sprzedażą przedmiotowych aktywów finansowych. Jednocześnie odwróciła wartość zawiązań w poprzednich latach pozostałych odpisów aktualizujących w łącznej wartości 280 tys. zł.

59. Informacje o zawarciu przez spółkę lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki

W 2021 roku Emitent nie udzielał żadnych nowych gwarancji i poręczeń.

60. Informacja o niespłaceniu kredytu i pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W ciągu 2021 r. nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umowy, kredytu lub pożyczki.

61. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania.

Zgodnie z posiadaną wiedzą na dzień 31.12.2021 oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadały akcji Emitenta.

62. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmioty wywierające znaczący wpływ na Jednostkę

Na dzień bilansowy Emitent nie posiada akcjonariusza dominującego. W 2021 roku Emitent nie zawierał z akcjonariuszami żadnych transakcji.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Zgodnie z art. 18 Statutu Spółki przy dokonywaniu czynności prawnych pomiędzy Spółką a członkiem Zarządu, Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza, w imieniu której działa Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności inny członek Rady Nadzorczej wskazany w uchwale Rady Nadzorczej. Do dokonania czynności prawnej pomiędzy Spółką a członkiem Zarządu wymagana jest zgoda Rady Nadzorczej.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu

Nie wystąpiły.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły.

Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostki zależnej jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły.

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki

Wynagrodzenie wypłacone przez Emitenta lub należne od Emitenta członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej zaprezentowano poniżej:

Wyszczególnienie	01.01.2021 – 31.12.2021 (badane)	01.01.2020 – 31.12.2020 (badane)
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	113,3	109,6
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze	113,3	109,6
- świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
- pozostałe świadczenia pracownicze	0	0
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
- płatności na bazie akcji	0	0
Wynagrodzenia Organów Nadzoru, w tym:	40,5	39,4
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze	40,5	39,4
Arkadiusz Stryja	0,0	8,0
Bartłomiej Gajecki	1,4	0,0
Robert Radoszewski	0,0	5,6
Katarzyna Dzik	0,0	5,6
Paulina Wolnicka - Kawka	0,0	2,1
Tomasz Piotr Wardyn	0,0	5,6
Justyna Fronc	6,3	4,9
Justyna Kuś	9,0	2,0
Krystyna Bachman-Wardyn	6,3	1,4
Jarosław Galas	6,3	1,4
Jakub Ickiewicz	6,3	1,4
Stefan Krzyżanowski	4,9	1,4
- świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
- pozostałe świadczenia pracownicze	0	0
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
- płatności na bazie akcji	0	0
Razem	40,5	39,4

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2021 i 31 grudnia 2020 roku Zarząd i Rada Nadzorcza nie uzyskiwała świadczeń w formie nagród jubileuszowych, świadczeń po okresie zatrudnienia, świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy ani świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych.

63. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku:

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01.2021 – 31.12.2021 (badane)	01.01.2020 – 31.12.2020 (badane)
- za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	24,8	24,8

64. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W przypadku ONE S.A. ryzyka związane z prowadzoną działalnością dotyczą przede wszystkim terminowości spłat udzielonych pożyczek, depozytów i weksli. W ocenie Zarządu Emitenta, na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, znajdują miejsce głównie dwa czynniki ryzyka:

Ryzyko płynności

Emitent posiada należności od innych podmiotów z tytułu udzielonych pożyczek, depozytów, nabytych weksli oraz innych wierzytelności. Ich spłata wpływa na bieżące zasoby gotówki Emitenta, które mogą być następnie przeznaczane na realizację planów inwestycyjnych lub bieżącą działalność.

Ryzyko dotyczące wyceny aktywów

Emitent posiada aktywa finansowe w postaci weksli i pożyczek oraz inne aktywa w postaci należności. Ich spłata lub ewentualny jej brak może wpłynąć na sytuację finansową Emitenta oraz jego poziom zasobów gotówkowych. Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent uznaje takie ryzyko za niewielkie.

Emitent posiadał na dzień 31.12.2021 weksle obce w łącznej kwocie 221 tys. PLN. Zarząd Emitenta nie identyfikuje ryzyka związanego z brakiem spłaty wyżej wymienionych weksli z uwagi na fakt, iż Wystawcy weksli są podmiotami o ustabilizowanej sytuacji finansowej, co powoduje, iż nie zachodzi ryzyko ich niespłacenia.

65. Instrumenty finansowe

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Klasyfikacja aktywów finansowych w podziale na poszczególne kategorie wiekowe

31 grudnia 2021	<1rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	ponad 4 lata	Razem
Aktywa finansowe						
Pożyczki udzielone	3 184	1 341	0	0	0	4 525
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	43 774	0	0	0	0	43 774
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 238	0	0	0	0	4 238

31 grudnia 2020	<1rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	ponad 4 lata	Razem
Aktywa finansowe						
Pożyczki udzielone	296	1 266	0	0	0	1 562
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3 094	0	0	0	0	3 094
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	113	0	0	0	0	113

66. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem spółek jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które zwiększałyby wartości spółek dla ich akcjonariuszy. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, spółki zazwyczaj mogą zaciągnąć kredyty, wyemitować obligacje, zdecydować o wypłacie dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje lub obligacje. Poniżej zaprezentowano strukturę zadłużenia Emitenta na koniec 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku.

Wyszczególnienie	31.12.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
Oprocentowane kredyty i pożyczki	8 140	8 411
Zobowiązania z tytułu leasingu, handlowe oraz pozostałe zobowiązania	24 966	48 589
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 238	113
Zadłużenie netto	28 868	56 887
Kapitał własny	20 823	8 331
Kapitał razem	20 823	8 331
Kapitał i zadłużenie netto	49 691	65 218
Wskaźnik dźwigni	41,90%	87,22%

67. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Spółce w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2021 roku kształtowało się następująco:

I.p.	Nazwa spółki	Liczba zatrudnionych Pełne etaty 31.12.2021
1	ONE S.A.	0,625

68. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki.

W okresie pomiędzy dniem 31 grudnia 2021 roku, a dniem publikacji niniejszego sprawozdania, nie zanotowano zdarzeń, nieujętych w sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki Spółki.

69. Rodzaj oraz kwota pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania

Nie wystąpiły.

70. Rodzaj oraz kwota zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

Nie wystąpiły.

71. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym miały miejsca następujące istotne zdarzenia:

- w dniu 12.01.2022 r. Zarząd Emitenta podjął w formie aktu notarialnego uchwałę o uchyleniu uchwały z dnia 28 czerwca 2021 r. o podwyższeniu, w granicach kapitału docelowego, kapitału zakładowego Spółki z dotychczasowej wysokości 37 884 356 (trzydzieści siedem milionów osiemset osiemdziesiąt cztery tysiące trzysta pięćdziesiąt sześć) złotych do wysokości 47 540 146 (czterdzieści siedem milionów pięćset czterdzieści tysięcy sto czterdzieści sześć) złotych, tj. o 9 655 790 (dziewięć milionów sześćset pięćdziesiąt pięć tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt) złotych, poprzez emisję 50 030 (pięćdziesięciu tysięcy trzydziestu) nowych akcji na okaziciela serii C oznaczonych numerami od 1 (jeden) do 50 030 (pięćdziesięciu tysięcy trzydziestu) o wartości nominalnej 193 (sto dziewięćdziesiąt trzy) złotych każda, o ich łącznej wartości nominalnej 9 655 790 (dziewięć milionów sześćset pięćdziesiąt pięć tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt) złotych („Akcje serii C”), o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 14/2021 w dniu 28 czerwca 2021 r.

Zarząd Spółki zawarł porozumienia ze wszystkimi subskrybentami Akcji serii C o rozwiązaniu umów objęcia Akcji serii C w ramach subskrypcji prywatnej wraz z potrąceniem wzajemnych wierzytelności z dnia 30 czerwca 2021 r.

- w dniu 13.01.2022 roku Zarząd Emitenta udzielił finansowania krótkoterminowego w formie pożyczki w kwocie 3,8 mln zł. Termin spłaty został określony na 30 czerwca 2022 r. Oprocentowanie zostało określone na 9 % w skali roku. Pożyczka została zabezpieczona wekslem

- w dniu 18.01.2022 roku Zarząd Emitenta udzielił finansowania krótkoterminowego w formie pożyczki w kwocie 3,8 mln zł. Termin spłaty został określony na 30 czerwca 2022 r. Oprocentowanie zostało określone na 9 % w skali roku. Pożyczka została zabezpieczona wekslem

- w dniu 20.01.2022 roku Zarząd Emitenta udzielił finansowania krótkoterminowego w formie pożyczki w kwocie 6,3 mln zł. Termin spłaty został określony na 30 czerwca 2022 r. Oprocentowanie zostało określone na 9 % w skali roku. Pożyczka została zabezpieczona wekslem.

Podpisy Członków Zarządu ONE S.A.

Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	Podpis
-----------------	------------------	--------

Piotr Ziętek	Prezes Zarządu	
--------------	----------------	--

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych Spółki

Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	Podpis
-----------------	------------------	--------

Joanna Nowakowska	Księgowa	
-------------------	----------	--

Warszawa, 29.04.2022 r.

I. Kontakt – Relacje Inwestorskie

Więcej informacji na temat działalności i oferty ONE S.A. można znaleźć na stronach internetowych Emitenta pod adresem internetowym:

○ <http://www.onesa.pl>

Szczególnie zachęcamy do odwiedzenia sekcji Relacji Inwestorskich, gdzie oprócz wymaganych stosownymi przepisami informacji, udostępniamy dodatkowe informacje o Emitencie i jego spółkach zależnych, raporty branżowe, prezentujemy politykę finansową, wskazujemy kierunki rozwoju grupy, zamieszczamy także dokumenty korporacyjne oraz prezentacje. Za pośrednictwem strony internetowej odpowiadamy także na szereg pytań zadawanych przez inwestorów, odpowiedzi umieszczając w ogólnodostępnym miejscu, dbając o równy dostęp do informacji naszych akcjonariuszy i zainteresowanych naszymi akcjami. W przypadku gdy informacje zamieszczone na stronach internetowych Emitenta okażą się niewystarczające, można zadawać pytania za pośrednictwem adresu e-mail:

○ kontakt@onesa.pl

Dane teleadresowe:

ONE S.A.

ul. Naruszewicza 27 lok. 2, 02-627 Warszawa

tel.: + 48 22 480 27 27, fax: + 48 22 397 35 99