

ONE MORE LEVEL S.A.



RAPORT ROCZNY **za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

opublikowany w dniu 21 marca 2019 roku

Raport roczny za 2018 rok ONE MORE LEVEL S.A. został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym określonym w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załączniku nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Agenda

1. Pismo Zarządu	3
2. Podstawowe informacje o Spółce	4
3. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro	9
4. Roczne sprawozdanie finansowe, zbadane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.....	11
5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie 01.01.2018 do 31.12.2018 r.	11
6. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2018 r.	11
7. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego.	12
8. Opinia oraz Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.....	12
9. Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”	12
10. Stanowisko Zarządu wraz z opinią Rady Nadzorczej w sprawie zastrzeżeń biegłego rewidenta.....	12

1. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze, Inwestorzy, Partnerzy,

Z przyjemnością prezentujemy Państwu raport roczny One More Level S.A. (dawniej Laser-Med S.A.) za 2018 r. Miniony rok był okresem największych zmian w historii Spółki zarówno w strukturze akcjonariatu, jak i w jej przedmiocie działalności.

Nowy Zarząd Spółki podjął decyzję o wytyczeniu nowych kierunków jej rozwoju i zmianie profilu działalności na inwestowanie w branży gier komputerowych i mobilnych. Emitent podpisał następnie porozumienie inwestycyjne z podmiotem działającym w tej branży - One More Level S.A., na mocy którego rozpoczęta została współpraca w obszarze gier komputerowych i mobilnych. Obie Spółki dostrzegły wysoki potencjał wykorzystania efektów synergii i podpisały list intencyjny, który rozpoczął proces ich połączenia. Szczegóły całego procesu zostały uzgodnione i zawarte w planie połączenia, który został zbadany przez niezależnego biegłego rewidenta, a następnie zaopiniowany pozytywnie przez biegłego rewidenta wyznaczonego przez sąd.

W styczniu 2018 roku Akcjonariusze Laser-Med S.A. oraz ONE MORE LEVEL S.A. podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjęli Uchwały w sprawie wyrażenia zgody na połączenie obu Spółek. W dniu 9 marca 2018 roku Sąd Rejonowy w Krakowie dokonał wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS połączenia oraz zmian Statutu - m.in. zmiana przedmiotu działalności oraz zmiana firmy Spółki na ONE MORE LEVEL S.A.

Przeprowadzone połączenie ma pozwolić wygenerować jeszcze większy wzrost wartości Spółki w oparciu o nowy przedmiot działalności, jakim jest produkcja gier komputerowych, a także poprzez olbrzymie szanse rynkowe i perspektywy ekonomiczne znajdujące się przed Spółką.

Zapraszamy do zapoznania się z prezentowanym Państwu raportem rocznym Spółki.

Z poważaniem

Iwona Cygan-Opyt
Prezes Zarządu

Łukasz Górski
Członek Zarządu

2. Podstawowe informacje o Emitencie

ONE MORE LEVEL (dawniej Laser-Med) jest Spółką Akcyjną, z siedzibą w Krakowie (31-621 Kraków), os. Bohaterów Września 82
Numer REGON 340906616
Numer NIP 9671342264

Spółka została założona w dniu 4 marca 2011 roku w Kancelarii Notarialnej w Bydgoszczy przy ul. Krasieńskiego nr 9 lok. 1, repertorium A nr 1508/2011. Do Rejestru Przedsiębiorców Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy KRS Laser-Med S.A. została wpisana pod numerem KRS 0000385650, została wpisana pod nr KRS 0000385650 w dniu 6 maja 2011 roku.

W sierpniu 2012 roku Spółka zadebiutowała na rynku NewConnect.

2.1 Profil działalności Emitenta

Emitent jest podmiotem, który działał początkowo w segmencie chirurgii, medycyny estetycznej oraz kosmetologii. Działalność Spółki skoncentrowana była na dostarczaniu pacjentom nowoczesnych, efektywnych i bezpiecznych rozwiązań służących poprawie zdrowia, wyglądu i jakości życia.

Ze względu na brak satysfakcjonujących wyników finansowych z prowadzonej działalności oraz w celu zapewnienia Spółce możliwości dalszego rozwoju, wzmocnienia jej kondycji finansowej i majątkowej oraz wzrostu wartości, podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 21 marca 2017 roku Akcjonariusze podjęli uchwały o:

- zmianie przedmiotu działalności,
- zmianie siedziby,
- powołaniu nowych Członków Rady Nadzorczej.

W tym samym miesiącu 2017 roku Emitent przeprowadził istotne działania restrukturyzacyjne, a mianowicie:

- Redukcja zobowiązań - Spółka otrzymała oświadczenia od Wierzycieli o umorzeniu zobowiązań Spółki w stosunku do tych podmiotów z tytułu udzielonych pożyczek w łącznej wysokości ponad 161 tys. zł,

Zbycie aktywów - Spółka dokonała zbycia aktywów (środki trwałe) związanych z dotychczasowym przedmiotem działalności za kwotę ponad 159 tys. zł

W 2017 roku akcje Emitenta zostały kupione przez nowych akcjonariuszy, został zmieniony Zarząd oraz Rada Nadzorcza Spółki. W marcu 2017 roku przeprowadzono istotne działania restrukturyzacyjne, obejmujące redukcję zobowiązań (Spółka otrzymała oświadczenia od Wierzycieli o umorzeniu zobowiązań Spółki w stosunku do tych podmiotów z tytułu udzielonych pożyczek w łącznej wysokości ponad 161 tys. zł) oraz zbycie aktywów (Spółka dokonała zbycia aktywów (środki trwałe) związanych z dotychczasowym przedmiotem działalności za kwotę ponad 159 tys. zł).

W dniu 26 kwietnia 2017 roku Zarząd w celu umożliwienia dalszego zintensyfikowanego rozwoju Emitenta przyjął nowe kierunki rozwoju Spółki.

Emitent podjął decyzję o zmianie przedmiotu działalności na inwestowanie w spółki z branży gier komputerowych oraz mobilnych ponieważ dostrzegł wysoki potencjał rozwoju tego sektora w Polsce. Przyjęte rozwiązania przewidują zmianę profilu realizowanego biznesu Spółki i rozpoczęcie działalności inwestycyjnej w obszarze produkcji gier komputerowych oraz mobilnych.

Zarząd Emitenta zdecydował, że będzie poszukiwał podmiotów działających w branży gier, które posiadają w swoim portfolio rozpoznawalne produkcje oraz planują realizować kolejne, perspektywiczne gry i potrzebują w tym celu niezbędnego kapitału.

Wraz z Zarządem Spółki ONE MORE LEVEL Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, dostrzegając korzyści płynące z zacieśnienia współpracy i zamierzając wykorzystać efekty synergii, płynące z posiadanego doświadczenia oraz potencjału obu podmiotów, Zarząd Emitenta w dniu 11 maja 2017 roku podpisał z ONE MORE LEVEL S.A. Porozumienie inwestycyjne.

Następnie w dniu 22 maja 2017 roku obie Spółki podpisały list intencyjny w sprawie połączenia, po czym w dniu 10 lipca 2017 roku podpisały Term-Sheet zawierający wstępne i ogólne warunki połączenia Spółek.

W dniu 28 września 2017 roku Zarząd Laser-Med S.A. jako Spółka Przejmująca opublikował Plan Połączenia ze spółką ONE MORE LEVEL S.A. jako Spółka Przejmowana, podpisany dnia 28 września 2017 roku przez Zarządy łączących się spółek.

Plan połączenia wraz z wnioskiem o wyznaczenie biegłego do jego zbadania został złożony w Sądzie Rejestrowym w dniu 30 września 2017 roku.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Laser-Med Spółka Akcyjna (jako spółka przejmująca) w dniu 24 stycznia 2018 roku podjęło uchwałę o połączeniu z a z siedzibą w Krakowie.

Uchwała ta została podjęta jednomyślnie, ze 100 % poparciem.

W dniu 9 marca 2018 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego sygn. akt: sprawy KR.XI NS-KRS/4388/18/388 dokonał wpisu połączenia Emitenta z ONE MORE LEVEL Spółka Akcyjna KRS 0000517599 i związanego z połączeniem podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta do wysokości 5.351.644,00 zł (pięć milionów trzysta pięćdziesiąt jeden tysięcy sześćset czterdzieści cztery złote zero groszy) poprzez rejestrację akcji serii B zwykłych na okaziciela w liczbie 48.000.000 (czterdzieści osiem milionów) sztuk akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, przeznaczonych dla akcjonariuszy ONE MORE LEVEL S.A. KRS 0000517599 jako spółki przejmowanej.

Rok 2018 to czas w którym to już jako Spółka z branży gier komputerowych ONE MORE LEVEL Spółka Akcyjna intensyfikowała prace nad nowym produktem. W tym celu między innymi została podpisana w

dniu 27 czerwca 2018 r. Umowa licencyjna z spółką prawa handlowego, na podstawie której wyznaczono ONE MORE LEVEL jako wyłącznego wydawcę nowego Produktu, który powstaje przy użyciu technologii Unreal Engine. ONE MORE LEVEL S.A. zapowiedziało powstanie produktu na drugą połowę 2019. Gra jest docelowo tworzona na platformy PC, XBOX oraz Playstation. Budżet projektu zakontraktowany został w umowie na kwotę 4 500 000 zł. Zarząd Spółki został upoważniony przez Walne Zgromadzenie do wykonania wszystkich niezbędnych czynności, aby sfinalizować proces połączenia obu podmiotów.

Kapitał podstawowy Jednostki według stanu na dzień 31.12.2018 r., jak i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 5.351.644,00 zł i dzieli się na 53.516.440 akcji wszystkich emisji, tj.: 5.516.440 akcji serii A1 zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, dopuszczonych do obrotu w ASO NewConnect oraz 48.000.000 akcji serii B zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

Akcje serii B zostały w dniu 15 marca 2018 roku przydzielone akcjonariuszom przez Zarząd Emitenta Uchwałą nr 1/03/2018. Sąd Rejestrowy wpisał do KRS zmianę firmy Spółki, która od 9 marca 2018 roku brzmi ONE MORE LEVEL Spółka Akcyjna.

Struktura akcjonariuszy Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku, jak i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawiała się następująco:

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Krzysztof Jakubowski	12 000 000	22,42	12 000 000	22,42
Michał Sokolski	12 000 000	22,42	12 000 000	22,42
January Ciszewski (wraz z Zielona Sp. z o.o.)	4 567 600	8,54	4 567 600	8,54
Tomasz Majewski	3 305 000	6,18	3 305 000	6,18
Artur Górski	3 135 973	5,86	3 135 973	5,86
Grzegorz Wątroba	2 880 000	5,38	2 880 000	5,38
Pozostali Akcjonariusze	15 627 867	29,20	15 627 867	29,20
SUMA	53 516 440	100,00	53 516 440	100,00

Źródło: Emitent

2.2 Skład organów Emitenta

Zarząd

W okresie sprawozdawczym 2018 roku nastąpiły zmiany w Zarządzie.

W skład Zarządu Emitenta w pierwszym kwartale 2018 roku wchodził:

- January Ciszewski - Prezes Zarządu
- Łukasz Górski - Członek Zarządu

W dniu 26 marca 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę nr 1/03/2018, na mocy której odwołała z dniem 26 marca 2018 roku Pana Januarego Ciszewskiego ze stanowiska Prezesa Zarządu Spółki.

W dniu 26 marca 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę nr 2/03/2018, na mocy której powołała od dnia 26 marca 2018 roku Panią Iwonę Cygan - Opyt na stanowisko Prezesa Zarządu Spółki.

W skład Zarządu Emitenta na dzień 31 grudnia 2018 roku, jak i na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodził:

- Iwona Cygan- Opyt - Prezes Zarządu
- Łukasz Górski - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta w pierwszym kwartale 2018 roku wchodził:

- Artur Górski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Natalia Górski - Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Górski - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej
- Agnieszka Staniszevska - Członek Rady Nadzorczej

Skład osobowy Rady Nadzorczej w drugim kwartale 2018 roku uległ zmianie.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 czerwca 2018 roku dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej:

- Odwołało z dniem 27 czerwca 2018 roku Uchwałą nr 32/06/2018 z dnia 27.06.2018 r. Członka Rady Nadzorczej Pana Mirosława Górskiego,
- Odwołało z dniem 27 czerwca 2018 roku Uchwałą nr 33/06/2018 z dnia 27.06.2018 r. Członka Rady Nadzorczej Panią Agnieszkę Staniszevska,
- Odwołało z dniem 27 czerwca 2018 roku Uchwałą nr 34/06/2018 z dnia 27.06.2018 r. Członka Rady Nadzorczej Pana Tomasza Wykurz,

- Odwołało z dniem 27 czerwca 2018 roku Uchwałą nr 35/06/2018 z dnia 27.06.2018 r. Członka Rady Nadzorczej Panią Natalię Górską,
- Odwołało z dniem 27 czerwca 2018 roku Uchwałą nr 36/06/2018 z dnia 27.06.2018 r. Członka Rady Nadzorczej Pana Artura Górskiego,
- Powołało z dniem 27 czerwca 2018 roku do Rady Nadzorczej Uchwałą nr 37/06/2018 z dnia 27.06.2018 r. Pana Kamila Kapustkę.
- W trakcie Walnego Zgromadzenia Spółki Akcjonariusz Tomasz Majewski, w wykonaniu uprawnienia osobistego z §13 ust. 8 Statutu Spółki, zgłosił do Rady Nadzorczej jako przewodniczącego Pana Łukasza Nowaka.
- W trakcie Walnego Zgromadzenia Spółki Akcjonariusz Michał Sokolski, w wykonaniu uprawnienia osobistego z §13 ust. 10 Statutu Spółki, zgłosił do Rady Nadzorczej Pana Radosława Ratusznika.
- W trakcie Walnego Zgromadzenia Spółki Akcjonariusz Artur Górski, w wykonaniu uprawnienia osobistego z §13 ust. 7 Statutu Spółki, zgłosił do Rady Nadzorczej Pana Jarosława Balsamskiego.
- Akcjonariusz January Ciszewski, na piśmie w wykonaniu uprawnienia osobistego z §13 ust. 6 Statutu Spółki, zgłosił do Rady Nadzorczej Pana Tomasza Wykurz.
- Ponadto akcjonariusz Krzysztof Jakubowski na piśmie w wykonaniu uprawnienia osobistego z §13 ust. 9 Statutu Spółki z dniem 27 czerwca 2018 roku powołał Panią Kamilę Sadowską do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

W skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 31 grudnia 2018 roku, jak i na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzi:

- Łukasz Nowak - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Kamil Kapustka - Członek Rady Nadzorczej
- Radosław Ratusznik - Członek Rady Nadzorczej
- Jarosław Balsamski - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej
- Kamila Sadowska - Członek Rady Nadzorczej

Walne Zgromadzenie

W okresie sprawozdawczym 2018 roku odbyło się jedno Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 24 stycznia 2018 roku.

W okresie sprawozdawczym 2018 roku odbyło się jedno Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 27 czerwca 2018 roku.

2.3 Grupa kapitałowa

Na dzień 31 grudnia 2018 roku ani na dzień publikacji niniejszego raportu ONE MORE LEVEL Spółka Akcyjna nie tworzy grupy kapitałowej.

3. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro

Wybrane informacje finansowe zawierające podstawowe dane liczbowe (w złotych oraz przeliczone na euro) podsumowujące sytuację finansową Emitenta w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku zostały zaprezentowane w Tabeli 1.

Wymienione pozycje bilansu przeliczono według ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski kursu średniego euro na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2018 roku.

Wymienione pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski średnich kursów euro na dzień kończący każdy miesiąc roku.

Tabela 1: Zastosowane kursy EUR/PLN

Rok	Kurs EURO na dzień bilansowy	Średni kurs EURO
2017	4,1709	4,2583
2018	4,3000	4,2623

Źródło: NBP

Tabela 2: Wybrane dane finansowe Emitenta za 2018 r. i dane porównywalne za 2017 r.

Pozycja	2018 (w PLN)	2017 (w PLN)	2018 (w EURO)	2017 (w EURO)
Przychody ze sprzedaży netto	2 209 450,85	276 301,40	518 370,56	64 885,38
Koszty działalności operacyjnej	3 109 217,86	266 617,55	729 469,49	62 611,27
Zysk/strata ze sprzedaży	-899 767,01	9 683,85	-211 098,94	2 274,11
Pozostałe przychody operacyjne	338,40	48 890,49	79,39	11 481,22
Pozostałe koszty operacyjne	986 616,36	2 349,21	231 475,11	551,68
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 886 044,97	56 225,13	-442 494,66	13 203,66
Przychody finansowe	10 560,52	181 642,02	2 477,66	42 655,99
Koszty finansowe	147 539,54	28 391,34	34 615,00	6 667,29
Zysk (strata) brutto	-2 023 023,99	209 475,81	-474 632,00	49 192,36
Zysk (strata) netto	-1 788 919,99	209 475,81	-419 707,67	49 192,36

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	329 042,36	-25 529,00	77 198,31	-5 995,12
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-100 915,43	0,00	-23 676,25	0,00
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	52 868,98	54 500,00	12 403,86	10 364,57
Przepływy pieniężne netto, razem	280 995,91	28 971,00	65 925,89	6 803,42
Aktywa/Pasywa razem	39 009 474,99	35 208,53	9 071 970,93	8 441,47
Aktywa trwałe	35 397 941,97	0,00	8 232 079,53	0,00
Należności długoterminowe	14 248,00	0,00	3 313,49	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	3 611 533,02	35 208,53	839 891,40	8 441,47
Należności krótkoterminowe	83 898,39	6 237,00	19 511,25	1 495,36
Inwestycje krótkoterminowe	309 967,44	28 971,53	72 085,45	6 946,11
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 863 108,23	99 921,78	1 130 955,40	23 956,89
Zobowiązania długoterminowe	685 716,74	0,00	159 469,01	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 128 510,46	93 394,69	495 002,43	22 391,98
Kapitał własny	34 146 366,76	-64 713,25	7 941 015,53	-15 515,42
Kapitał podstawowy	5 351 644,00	551 644,00	1 244 568,37	132 260,18

Źródło: Spółka

Powstała strata jest spowodowana przeksięgowaniem na wniosek audytora przychodów od udziałów w przychodach za sprzedaż gry na zaliczki od przychodów. Wskutek tego zaksięgowane zostały faktury zaliczkowe. To pomniejszyło przychody w rachunku zysków i strat, a wartość to została wykazana w bilansie w pasywach w rozliczeniach międzyokresowych krótkoterminowych.

4. Roczne sprawozdanie finansowe, zbadane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi

Sprawozdanie finansowe ONE MORE LEVEL S.A za rok obrotowy 2018 stanowi osobny załącznik do niniejszego raportu rocznego.

5. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

Sprawozdanie Zarządu z działalności ONE MORE LEVEL S.A w roku obrotowym 2018 stanowi osobny załącznik do niniejszego raportu rocznego.

6. OŚWIADCZENIE Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego

Kraków, dnia 21 marca 2019 roku

**Oświadczenie Zarządu
w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2018 rok**

Zarząd ONE MORE LEVEL S.A. na podstawie § 5 pkt 7.1. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta i standardami uznawanymi w skali międzynarodowej.

Oświadczamy także, iż dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową ONE MORE LEVEL S.A. oraz jej wynik finansowy. Ponadto sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Iwona Cygan-Opyt
Prezes ZarząduŁukasz Górski
Członek Zarządu**7. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego.**

Kraków, dnia 21 marca 2019 roku

**Oświadczenie Zarządu
w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Zarząd ONE MORE LEVEL S.A. na podstawie § 5 pkt 7.1. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Iwona Cygan-Opyt
Prezes ZarząduŁukasz Górski
Członek Zarządu**8. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018**

Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 stanowi osobny załącznik do niniejszego raportu rocznego.

9. Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” jest częścią Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2018 roku.

10. Stanowisko Zarządu wraz z opinią Rady Nadzorczej w sprawie zastrzeżenia biegłego rewidenta

Stanowisko Zarządu oraz opinia Rady Nadzorczej One More Level S.A. odnoszące się do zastrzeżeń wyrażonych przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych w opinii z badania jednostkowego sprawozdania finansowego One More Level S.A. za 2018 r.

Stanowisko Zarządu oraz opinia Rady Nadzorczej ONE MORE LEVEL S.A. przedstawione zostały zgodnie z § 5 punkt 6.1 podpunkt 8) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w przypadku raportu rocznego.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta **Macieja Jasińskiego** („Kluczowy Biegły Rewident”) z badania rocznego sprawozdania finansowego ONE MORE LEVEL S.A. („Spółka”) za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, zawiera zastrzeżenie dotyczące ujęcia Spółka w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu pożyczek i kredytów zaprezentowała m.in. kredyt w kwocie 48,7 tys. złotych. Odnosząc się do zastrzeżenia Biegłego Rewidenta o poniższej treści:

„Spółka w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu pożyczek i kredytów zaprezentowała m.in. kredyt w kwocie 48,7 tys. złotych. Kredyt ten zawarty został przez spółkę One More Level S.A. (NIP 6783151409, dalej: spółka przejęta). Nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów badania na temat tej kwoty ze względu na to, iż Spółka nie przedstawiła nam umowy ani żadnych innych dokumentów potwierdzających, kwotę otrzymanego kredytu. Zarząd Spółki wystąpił w tej sprawie ze stosownym wnioskiem o wydanie informacji do banku, a następnie przedstawił nam pismo z banku, w którym bank oświadczył, że Spółka nie jest jego klientem. Natomiast to pismo z banku nie obejmowało informacji na temat ewentualnych zobowiązań spółki przejętej, które w momencie połączenia przeszły na Jednostkę. W konsekwencji nie byliśmy w stanie ustalić, czy jakkolwiek korekta do powyższej kwoty byłaby konieczna.”

W ocenie Zarządu ONE MORE LEVEL S.A. zastrzeżenie dotyczy zobowiązania przejętego w wyniku połączenia Spółek. Zagineła dokumentacja do wskazanego kredytu, a Zarządowi nie udało się uzyskać jej z Banku. Jednakże zobowiązania istnieje i brak ujęcia ich w zobowiązanych zniekształcałyby sytuację finansową ONE MORE LEVEL S.A.

Rada Nadzorcza Spółki, dokonując oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za 2018 rok, rozważyła argumenty Zarządu, jak również stanowisko Biegłego Rewidenta w przedmiotowym zakresie. Rada Nadzorcza Spółki podziela i pozytywnie opiniuje stanowisko Zarządu, że przedmiot zastrzeżenia pozostaje bez znaczenia dla wyników oraz innych danych finansowych, nie mając wpływu na roczne sprawozdanie finansowe Spółki.

Z poważaniem

Iwona Cygan-Opyt
Prezes Zarządu

Łukasz Górski
Członek Zarządu