

**Sprawozdanie Rady Nadzorczej ONE S.A. z siedzibą w Warszawie
z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy
2019, rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok
obrotowy 2019 i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2019, sprawozdania
Zarządu z działalności z działalności Grupy Kapitałowej Spółki oraz
wniosków Zarządu w sprawie podziału zysku wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki**

I. Wprowadzenie

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 5 ust. 2 pkt. 2.1. Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, Rada Nadzorcza spółki pod firmą ONE S.A. z siedzibą w Warszawie, przy Al. Jerozolimskich 123A, 0-017 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000320565, posiadającej NIP: 526-272-53-62 oraz REGON: 015529329 („Spółka”), niniejszym przedstawia Sprawozdanie Rady Nadzorczej ONE S.A. z siedzibą w Warszawie z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2019, wniosków Zarządu w sprawie podziału zysku wraz ze zwięzłą oceną sytuacją Spółki.

II. Wynik oceny sprawozdania finansowego Spółki w roku obrotowym 2019 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki w roku obrotowym 2019

W celu zbadania sytuacji finansowej Spółki, Rada Nadzorcza powierzyła przeprowadzenie badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019 spółce pod firmą Polscy Biegli Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 4159 w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów, na podstawie zawartej umowy z dnia 1 lipca 2020 roku.

Rada Nadzorcza stwierdza, że zarówno jednostkowe jak i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2019 zostało sporządzone w ustalonym przepisami terminie oraz zgodnie z obowiązującym prawem w tym, m.in.:

- ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku, Nr 76, poz. 395 t.j.);
- kodeksem spółek handlowych.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej Spółki zostały zweryfikowane przez biegłego rewidenta, który stwierdził, że za wyjątkiem zastrzeżeń, (tj. nie uzyskania dowodów na wdrożenie przez Spółkę standardu MSSF 9–Instrumenty finansowe, co dotyczyło w szczególności posiadanych przez Spółkę aktywów tj.: należności, pożyczek oraz weksli oraz nie przedstawienia na dzień bilansowy operatu szacunkowego dotyczącego wyceny posiadanej nieruchomości który zgodnie z MSR 40 powinien przedstawiać wartość godziwą na ten dzień, a także – Spółka w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, główne przepływy finansowe wynikające z połączenia spółek a związane z działalnością POE zostały wykazane w jednej pozycji : „inne zyski/straty z inwestycji”, co w ocenie biegłego rewidenta nie przedstawia jasnego obrazu sytuacji w tym obszarze), przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 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, a także są zgodne co do formy i treści zobowiązującymi

Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki i zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” -Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

III. Wynik oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2019 oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w roku obrotowym 2019

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2019 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Spółki w roku obrotowym 2019 odpowiadają wymogom § 70 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018, poz. 757).

Oceniane sprawozdania zawierają informacje o Spółce oraz Grupie Kapitałowej zgodne ze stanem faktycznym oraz danymi ze sprawozdania finansowego, a także informacje dotyczące pracy Zarządu, jako organu. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Zarządu Spółki w badanym okresie, wnosząc do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o przyjęcie sprawozdania Zarządu oraz o udzielenie absolutorium Członkom Zarządu Spółki.

IV. Wynik oceny wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku za rok obrotowy 2019

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia kierowany do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia wniosek Zarządu o dokonanie podziału zysku wypracowanego w roku obrotowym 2019 w kwocie netto 26.245.305,33 zł w ten sposób, że zostanie on przeznaczony na pokrycie straty poniesionej przez Spółkę w poprzednich latach obrotowych.

V. Ocena sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego

Zgodnie z Regulaminem Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie, Spółka jako podmiot notowany na GPW jest zobowiązana do przestrzegania zasad ładu korporacyjnego określonych w *Dobrych praktykach spółek notowanych na GPW 2016 („Dobre Praktyki”)*. Dobre Praktyki to zbiór rekomendacji i zasad postępowania odnoszący się w szczególności do organów spółek giełdowych i ich akcjonariuszy, mający na celu tworzenie narzędzi wspierających efektywne zarządzanie, skuteczny nadzór oraz przejrzystą komunikację z rynkiem.

Zgodnie z § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy, w przypadku, gdy określona zasada szczegółowa ładu korporacyjnego nie jest stosowana w sposób trwały lub jest naruszona incydentalnie, Spółka ma obowiązek publikowania raportu w tej sprawie.

Rada Nadzorcza zapoznała się z oświadczeniem o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego zamieszczonym w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za okres 01.01.2019 – 31.12.2019. Oświadczenie to w sposób szczegółowy opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego w Spółce.

Stosownie do zasady II Z.10.4. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, iż z uwagi na fakt, że Spółka nie prowadzi działalności sponsoringowej, charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze, nie posiada polityki w tym zakresie.

Wobec powyższego, w ocenie Rady Nadzorczej, Spółka w sposób prawidłowy wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego.

VI. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

W Spółce kontrola wewnętrzna to każde działanie podejmowane przez Radę Nadzorczą, Zarząd oraz Radę Nadzorczą. Kontrola wewnętrzna jest instrumentem wspomagającym proces zarządzania i podejmowania decyzji oraz zapobiegania i wykrywania błędów, nadużyć oraz wszelkich przejawów nieprawidłowości.

W dniu 17 listopada 2017 roku Rada Nadzorcza mając na uwadze brak przekroczenia wielkości wskaźników określonych w art. 128 ust. 4 pkt 4) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, powierzyła pełnienie funkcji Komitetu Audytu Radzie Nadzorczej, której członkowie spełniają również wymagania stawiane Członkom Komitetu Audytu. W dniu 15 czerwca 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki potwierdziła, iż Spółka spełnia wymagania pozwalające Radzie Nadzorczej pełnienie funkcji Komitetu Audytu także w roku obrotowym 2018, a w dniu 3 czerwca 2019 Rada Nadzorcza potwierdziła, iż Spółka spełnia wymagania pozwalające Radzie Nadzorczej pełnienie funkcji Komitetu Audytu także w roku obrotowym 2019. Zdaniem Rady Nadzorczej Spółka w sposób należyty wypełniła obowiązki wynikające z ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017, poz. 1089).

Wszystkie wspomniane wyżej organy wypełniają swoje obowiązki zgodnie z przepisami prawa, w szczególności Kodeksem spółek handlowych, Statutem Spółki, oraz wewnętrznymi regulaminami

Na system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych stosowanych przez Spółkę składają się:

1. ciągła weryfikacja zgodności prowadzonych ksiąg i systemu raportowania z obowiązującymi przepisami,
2. wielostopniowy, niezależny proces akceptacji dokumentów źródłowych oraz prezentowanych danych finansowych.

Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka zarządza ryzykiem płatności w sposób prawidłowy.

W ramach monitoringu instrumentów finansowych Spółka dokonuje okresowej analizy istotnych instrumentów finansowych oraz wycenia je i klasyfikuje pod względem możliwości generowania przyszłych dochodów. Klasyfikacji tej dokonuje się w chwili rozpoznania aktywa lub zobowiązania, a każde aktywne wycenia przynajmniej raz na zakończenie roku bilansowego. Rada Nadzorcza wyraża pozytywną opinię dla działań Zarządu w ww. zakresie.

Zarządzanie ryzykiem odbywa się poprzez identyfikację i ocenę obszarów ryzyka dla wszystkich obszarów aktywności Spółki. Następnym krokiem jest zdefiniowanie działań, środków kontroli i procedur niezbędnych do ograniczania tych ryzyk. Zdaniem Rady Nadzorczej, kluczowe dla Spółki procesy zmniejszające jej ekspozycję na ryzyka biznesowe działają w sposób prawidłowy i efektywny, w szczególności dzięki nadzorowi ze strony Zarządu Spółki.

W strukturze Spółki nie wyodrębniono jednostki odpowiedzialnej za realizację w systemie nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a zarządzanie compliance, tj. działania mające na celu zabezpieczenie przestrzegania norm prawnych oraz przyjętych przez Spółkę regulacji wewnętrznych zapewnione są przede wszystkim przez Zarząd Spółki oraz zewnętrzne kancelarie prawne, z którymi współpracuje Spółka. W ocenie Rady Nadzorczej, Spółka prawidłowo dokonuje procesu wdrażania obowiązującego prawa, tak, aby wszystkie

regulacje, przepisy i standardy zostały w jasny i przejrzysty sposób wprowadzone oraz w należyty sposób zastosowane.

Za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance, oraz funkcji audytu wewnętrznego odpowiada Zarząd Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd, w trakcie bieżącej pracy prawidłowo wykonuje swoje zadania w ww. zakresie.

VII. Wnioski

Po dokonaniu analizy oraz oceny dokumentów przedstawiających działalność Spółki w roku obrotowym 2019 Rada Nadzorcza Spółki wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o:

1. zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019;
2. zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2019 roku;
3. przyjęcie sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2019;
4. przyjęcie sprawozdania Rady z wyników oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2019, wniosków Zarządu w sprawie podziału zysku wraz ze zwięzłą oceną sytuacji Spółki;
5. udzielenie absolutorium następującym członkom Zarządu Spółki z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2019:
 - Panu Bartłomiejowi Gajeckiemu – Prezesowi Zarządu,
 - Panu Leszkowi Wiśniewskiemu – Prezesowi Zarządu;
6. udzielenie absolutorium następującym członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2019:
 - Panu Arkadiuszowi Stryja – Przewodniczącemu Rady Nadzorczej, Członkowi Rady Nadzorczej;
 - Pani Katarzynie Dziki – Członkowi Rady Nadzorczej;
 - Pani Paulinie Wolnickiej-Kawka – Członkowi Rady Nadzorczej;
 - Pani Justynie Budzyńskiej – Członkowi Rady Nadzorczej;
 - Panu Arkadiuszowi Sugierowi – Członkowi Rady Nadzorczej;
 - Panu Bartłomiejowi Gajeckiemu – Członkowi Rady Nadzorczej;
 - Panu Robertowi Radoszewskiemu – Członkowi Rady Nadzorczej;
 - Panu Tomaszowi Wardynowi – Członkowi Rady Nadzorczej.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

1. **Arkadiusz Stryja** – Przewodniczący Rady Nadzorczej

.....

2. **Katarzyna Dziki** – Członek Rady Nadzorczej

.....

3. **Justyna Fronc** – Członek Rady Nadzorczej

.....

4. **Tomasz Wardyn** – Członek Rady Nadzorczej

.....

5. **Robert Radoszewski** – Członek Rady Nadzorczej

.....