

Warszawa, dnia 30 września 2020 r.

## **INFORMACJA O CZŁONKACH KOMITETU AUDYTU ZGODNIE Z § 70 UST. 6 PKT 5 LIT. 6 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW O RAPORTACH**

Na podstawie § 70 ust. 6 pkt 5 lit. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej: Rozporządzenie Ministra Finansów o raportach), Zarząd ONE S.A. oświadcza, że:

1. Zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach wykonywała Rada Nadzorcza;
2. Skład Komitetu Audytu przedstawia się następująco:
  - i. Arkadiusz Stryja – Przewodniczący Rady Nadzorczej
  - ii. Katarzyna Dziki – Członek Rady Nadzorczej
  - iii. Robert Radoszewski – Członek Rady Nadzorczej
  - iv. Tomasz Wardyn – Członek Rady Nadzorczej
  - v. Justyna Fronc – Członek Rady Nadzorczej
3. Kryteria niezależności spełniają następujący członkowie Komitetu Audytu:
  - i. Arkadiusz Stryja – Przewodniczący Rady Nadzorczej
  - ii. Katarzyna Dziki – Członek Rady Nadzorczej
  - iii. Robert Radoszewski – Członek Rady Nadzorczej
  - iv. Tomasz Wardyn – Członek Rady Nadzorczej
  - v. Justyna Fronc – Członek Rady Nadzorczej
4. Wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych posiadają:
  - i. Arkadiusz Stryja – posiadający doświadczenie w zakresie badania sprawozdań finansowych z uwagi na wieloletnie zasiadanie w Radzie Nadzorczej Spółki. Co więcej Pan Arkadiusz Stryja jest adwokatem, doradcą finansowym oraz partnerem w Kancelarii Adwokackiej EBC Solicitors Arkadiusz Stryja Sp.k.
  - ii. Robert Radoszewski - jest absolwentem Wyższej Szkoły Handlu i Prawa im. Łazarskiego. Pełnił funkcję managera projektów operacyjnych, kierownika operacyjnego i kierownika ds. transportu kurierskiego.
5. Wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent posiadają:
  - i. Arkadiusz Stryja - posiadający doświadczenie w branży, w której działa emitent z uwagi na wieloletnie zasiadanie w Radzie Nadzorczej Spółki. Pan Arkadiusz Stryja jest również adwokatem i doradcą finansowym. Partner w Kancelarii Adwokackiej EBC Solicitors Arkadiusz Stryja Sp.k. Ekspert w zakresie prawa handlowego, pocztowego oraz transportowego. Szef działu prawnego w Oce-Poland Ltd. Sp. z o.o. w Warszawie, były szef działu prawnego w Messenger Service Stolica S.A. w Warszawie (UPS Polska sp. z o.o.). Jest autorem licznych publikacji z zakresu

ONE S.A.

Al. Jerozolimskie 123a, 02-017 Warszawa

Biuro Obsługi Klienta: tel. +48 22 480 27 22, [bok@onesa.pl](mailto:bok@onesa.pl), [www.onesa.pl](http://www.onesa.pl)



ochrony danych i akredytywy bankowej. Uczestniczył również w licznych projektach inwestycyjnych.

- ii. Tomasz Wardyn - w latach 2005-2007 był Wiceprezesem Zarządu w CERED Sp. z o.o., spółki zajmującej się zarządzaniem nieruchomościami. W latach 2007-2010 był Wiceprezesem Zarządu w DIRECT Finance Sp. z o.o., spółce zajmującej się pośrednictwem finansowym. W latach 2010-2015 współpracował z WRC Holding Sp. z o.o., spółką zajmującą się zarządzaniem nieruchomościami. W latach 2010-2013 pełnił funkcję Prezesa Zarządu w REM Services Sp. z o.o., spółce zajmującej się zarządzaniem nieruchomościami;
6. 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.
7. Powołania firmy audytorskiej zgodnie z obowiązujących 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. Jednocześnie Rada Nadzorcza upoważniła Zarząd Spółki do zawarcia umowy na przeprowadzenie badania sprawozdań.
8. Komitet audytu odbył jedno posiedzenie poświęcone wykonywaniu obowiązków komitetu audytu.

Piotr Ziętek – Prezes Zarządu



Warszawa, dnia 30 września 2020 r.

**OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ  
ZGODNIE Z § 70 UST. 1 PKT 8 ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW  
O RAPORTACH**

Na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej: Rozporządzenie Ministra Finansów o raportach), Rada Nadzorcza ONE S.A. oświadcza, że w Spółce:

- 1) zostały spełnione warunki określone w obowiązujących przepisach umożliwiające powierzenie funkcji komitetu audytu radzie nadzorczej lub innemu organowi nadzorującemu lub kontrolującemu, a członkowie tego organu 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, a ponadto że są przestrzegane przepisy dotyczące funkcjonowania rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego lub kontrolującego w roli komitetu audytu;
- 2) Rada Nadzorcza wykonywała zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Rada Nadzorcza ONE S.A.:

Arkadiusz Stryja – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Katarzyna Dziki – Członek Rady Nadzorczej

Robert Radoszewski – Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Wardyn – Członek Rady Nadzorczej

Justyna Fronc – Członek Rady Nadzorczej



Warszawa, dnia 30 września 2020 r.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ ONE S.A. ODNOSZĄCA SIĘ DO ZASTRZEŻENIA  
WYRAŻONEGO W SPRAWOZDANIU NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z  
BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Na podstawie § 70 ust. 1 pkt 13 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej: Rozporządzenie Ministra Finansów o raportach), Rada Nadzorcza ONE S.A. po zapoznaniu się ze Stanowiskiem Zarządu Spółki odnoszącym się do zastrzeżenia wyrażonego w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, wyraża następującą opinię:

„Stanowisko Zarządu zawiera informacje wymagane przepisami prawa i w niezbędnym zakresie odnosi się do zastrzeżenia biegłego rewidenta, wyrażonego w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego. Rada Nadzorcza oświadcza, iż podziela stanowisko Zarządu w tym zakresie.”

Rada Nadzorcza ONE S.A.:

Arkadiusz Stryja – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Katarzyna Dziki – Członek Rady Nadzorczej

Robert Radoszewski – Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Wardyn – Członek Rady Nadzorczej

Justyna Fronc – Członek Rady Nadzorczej

Warszawa, dnia 30 września 2020 r.

## **STANOWISKO ZARZĄDU ODNOSZĄCE SIĘ DO WYRAŻONEJ PRZEZ FIRME AUDYTORSKĄ W SPRAWOZDANIU Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI OPINII Z ZASTRZEŻENIEM**

Na podstawie § 70 ust. 1 pkt 13 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej: Rozporządzenie Ministra Finansów o raportach), Zarząd ONE S.A. oświadcza, że:

1. Zastrzeżenie biegłego rewidenta wyrażone w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania ze Sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego:

„W ramach przeprowadzonych procedur badania nie uzyskaliśmy dowodów na wdrożenie przez Jednostkę standardu MSSF 9 – Instrumenty finansowe. W szczególności dotyczy to posiadanych przez Jednostkę aktywów tj: należności, pożyczek oraz weksli”.

Stanowisko Zarządu:

„Zarząd oświadcza, że niestosowanie przez Emitenta standardu MSSF 9, a przez to brak w sprawozdaniu finansowym za rok 2019 ujawnień wynikających z zastosowania tego standardu, ma nieistotny wpływ na wyniki finansowe ujawnione w sporządzonym sprawozdaniu finansowym Emitenta za rok 2019 r. ”.

2. Zastrzeżenie biegłego rewidenta wyrażone w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania ze Sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego:

„Jednostka nie przedstawiła na dzień bilansowy operatu szacunkowego dotyczącego wyceny posiadanej nieruchomości który zgodnie z MSR 40 powinien przedstawiać wartość godziwą na ten dzień. Do ksiąg rachunkowych spółka przyjęła wycenę nieruchomości zgodnie z ostatnim posiadanym operatem szacunkowym podwyższoną o 5 mln zł wynikającą ze zdyskontowanej wartości sumy opłat rocznych prawa wieczystego użytkowania, w związku z powyższym nie jesteśmy w stanie oszacować różnic pomiędzy wartością nieruchomości w księgach a jej wartością na dzień 31.12.2019 r.”.

Opinia Zarządu:

„W odniesieniu do braku przedstawienia na dzień bilansowy operatu szacunkowego dotyczącego posiadanej nieruchomości, Zarząd oświadcza, iż obecnie jest już w posiadaniu nowego operatu szacunkowego, który potwierdza wartość nieruchomości prezentowaną w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2019 r. Mając powyższe na uwadze, Zarząd potwierdza, że wartość ta odpowiada wartości godziwej zgodnie z MSR 40”.

3. Zastrzeżenie biegłego rewidenta wyrażone w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania ze Sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego:

„Ponadto jednostka w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, główne przepływy finansowe wynikające z połączenia spółek a związane z działalnością spółki POE zostały wykazane w jednej pozycji : „inne zyski/straty z inwestycji”, co w naszej ocenie nie przedstawia jasnego obrazu sytuacji w tym obszarze”.

Stanowisko Zarządu:

ONE S.A.

Al. Jerozolimskie 123a, 02-017 Warszawa

Biuro Obsługi Klienta: tel. +48 22 480 27 22, [bok@onesa.pl](mailto:bok@onesa.pl), [www.onesa.pl](http://www.onesa.pl)



„W nawiązaniu do zastrzeżenia biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2019 w kwestii wykazania przepływów finansowych wynikających z połączenia spółek (związanych z przejściem składników majątku spółki Polski Operator Energetyczny Sp. z o.o.), dalej wykazania ich w jednej pozycji, tj: „inne zyski/straty z inwestycji” Emitent niniejszym oświadcza, iż zaprezentowana w niniejszym sprawozdaniu finansowym prezentacja, zdaniem Emitenta obrazuje zaistniałą operację gospodarczą w sposób bardziej efektywny i realny, kumulując w jednej pozycji efekt przejścia analizowanych aktywów i zobowiązań Polski Operator Energetyczny Sp. z o.o. (w tym między innymi weksli, pożyczek, nieruchomości itd.).

Zaprezentowana przez Emitenta w rachunku przepływów pieniężnych pozycja „inne zyski/straty z inwestycji” zamyka się w wartości (-)67.036 tys. PLN. W opinii audytora wartość ta powinna się zamknąć w kwocie (-)57.283 tys. PLN. Łączna różnica wynosi więc (-)9.753 tys. PLN. Ewentualne skutki reklasyfikacji tej różnicy prezentowane byłyby w tym przypadku w odpowiednich pozycjach rachunku przepływów pieniężnych – pozycjach przepływów z działalności inwestycyjnej oraz finansowej”.

Piotr Ziętek – Prezes Zarządu