

**ONE SPÓŁKA AKCYJNA**

**Jednostkowy Skrócony Raport Kwartalny  
za okres 01.01.2023 – 30.09.2023**

## SPIS TREŚCI

<b>WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>5</b>
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU .....</b>	<b>6</b>
<b>ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU.....</b>	<b>7</b>
<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU .....</b>	<b>9</b>
<b>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU .....</b>	<b>10</b>
<b>DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....</b>	<b>11</b>
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>	12
5. <i>Jednostki zależne i stowarzyszone .....</i>	12
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>	13
<b>A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>13</b>
10. <i>Platforma zastosowanych MSSF .....</i>	13
11. <i>Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach .....</i>	14
12. <i>Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego .....</i>	14
13. <i>Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej.....</i>	14
14. <i>Istotne zasady (polityka) rachunkowości .....</i>	15
15. <i>Komentarz do osiągniętych wyników finansowych.....</i>	15
16. <i>Informacje o zdarzeniach lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za bieżący okres.....</i>	15
17. <i>Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mający istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....</i>	15
18. <i>Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....</i>	15
19. <i>Informacje dotyczące segmentów działalności.....</i>	15
19. <i>Cykliczność, sezonowość w prezentowanym okresie .....</i>	17
20. <i>Pozostałe przychody i zyski operacyjne.....</i>	17
21. <i>Pozostałe koszty i straty operacyjne .....</i>	17
22. <i>Przychody i koszty finansowe.....</i>	17
23. <i>Podatek dochodowy.....</i>	17
24. <i>Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję .....</i>	17

25.	<i>Stanowisko Zarządu dot. realizacji prognozy</i> .....	18
26.	<i>Dywidendy wypłacone i otrzymane</i> .....	18
27.	<i>Portfel inwestycyjny</i> .....	19
28.	<i>Nieruchomości inwestycyjne</i> .....	20
29.	<i>Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych</i> .....	20
30.	<i>Odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości aktywów oraz odwrócenie odpisów</i> .....	20
31.	<i>Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i> .....	20
32.	<i>Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu ich wykorzystania</i> .....	20
33.	<i>Analiza płynności aktywów finansowych</i> .....	20
34.	<i>Hierarchia wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</i> .....	21
35.	<i>Należności handlowe, pozostałe należności oraz terminy ich wymagalności</i> .....	23
36.	<i>Pozostałe aktywa finansowe</i> .....	23
37.	<i>Pożyczki udzielone</i> .....	23
38.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</i> .....	24
39.	<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i> .....	24
40.	<i>Kapitałowe papiery wartościowe</i> .....	24
41.	<i>Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych</i> .....	24
42.	<i>Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa</i> .....	25
43.	<i>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> .....	25
44.	<i>Kredyty i pożyczki otrzymane</i> .....	25
45.	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i> .....	25
46.	<i>Zmiany stanu rezerw</i> .....	25
47.	<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i> .....	25
48.	<i>Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych w 2023 roku oraz zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego</i> .....	25
49.	<i>Sprawy sądowe</i> .....	26
50.	<i>Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych</i> .....	26
51.	<i>Istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych</i> .....	26
52.	<i>Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania</i> .....	26
53.	<i>Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów...</i>	27
54.	<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> .....	27

55.	<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> .....	27
56.	<i>Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania</i> .....	27
57.	<i>Transakcje z podmiotami powiązаныmi</i> .....	27
58.	<i>Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym</i> .....	28
59.	<i>Instrumenty finansowe</i> .....	28
60.	<i>Zarządzanie kapitałem</i> .....	29
61.	<i>Struktura zatrudnienia</i> .....	29
62.	<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> .....	29
63.	<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> .....	29
64.	<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> .....	29
65.	<i>Zdarzenia następujące po dniu bilansowym</i> .....	29
<b>I.</b>	<b>KONTAKT – RELACJE INWESTORSKIE</b> .....	<b>31</b>

## WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2023 r. 9 miesięcy zakończonych 30.09.2023 r.	30.09.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022 r.	30.09.2023 r. 9 miesięcy zakończonych 30.09.2023 r.	30.09.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022 r.
Przychody łącznie całkowite	23 572	36 361	5 150	7 756
Przychody ze sprzedaży	20 079	34 282	4 387	7 313
Koszty działalności operacyjnej	(11 625)	(32 101)	(2 540)	(6 847)
Amortyzacja	(915)	(403)	(200)	(86)
Zysk/ (strata) ze sprzedaży	8 454	2 181	1 847	465
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 388	2 263	1 614	483
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	6 876	3 012	1 502	642
Zysk/(strata) netto	4 887	2 827	1 068	603
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 256	(6 697)	2 678	(1 429)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 666)	10 856	(582)	2 316
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(10 165)	(7 932)	(2 221)	(1 692)
	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Aktywa trwałe	13 504	11 307	2 913	2 411
Aktywa obrotowe	59 760	63 209	12 892	13 478
Pożyczki udzielone długoterminowe	1 512	1 450	326	309
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	18 799	16 152	4 055	3 444
Należności długoterminowe	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe	28 305	35 265	6 106	7 519
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	796	1 371	172	292
Kapitał własny	31 371	26 484	6 767	5 647
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 150	16 701	2 621	3 561
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	29 743	31 331	6 416	6 681
Wartość księgowa kapitałów własnych na jedną akcję (w zł.)	159,82	134,92	34,48	28,77
Zysk (strata) <u>za okres</u> na jedną akcję zwykłą (w zł.)	24,90	28,84	5,44	6,15
Liczba akcji na dzień bilansowy	196 292	196 292	196 292	196 292
Średnia ważona liczba akcji	196 292	196 292	196 292	196 292

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 30 września 2023 r. przez Narodowy Bank Polski (4,6356 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 (4,5773 zł / EURO),
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2022 r. przez Narodowy Bank Polski (4,6899 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 (4,6880 zł / EURO) w roku 2023

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH  
DOCHODÓW ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU**

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2023 – 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2023 – 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2022 – 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2022 – 30.09.2022 (niebadane)
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>20 079</b>	<b>1 621</b>	<b>34 282</b>	<b>21 184</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 797	4 394	1 459	269
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 282	(2 773)	32 823	<b>20 915</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>(11 625)</b>	<b>(1 846)</b>	<b>(32 101)</b>	(19 544)
Amortyzacja	(915)	(402)	(403)	(132)
Zużycie materiałów i energii	(47)	(7)	(76)	(24)
Usługi obce	(2 612)	(831)	(1 461)	(518)
Podatki i opłaty	(285)	(158)	(203)	(84)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(355)	(114)	(270)	(43)
Pozostałe koszty rodzajowe	(603)	(238)	(133)	(76)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(6 808)	(96)	(29 555)	(18 667)
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>8 454</b>	<b>(225)</b>	<b>2 181</b>	1 640
Pozostałe przychody operacyjne	1 947	187	222	12
Pozostałe koszty operacyjne	(3 013)	(2 225)	(140)	(16)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>7 388</b>	<b>(2 263)</b>	<b>2 263</b>	<b>1 636</b>
Przychody finansowe	1 546	17	1 857	426
Koszty finansowe	(2 058)	(818)	(1 108)	(31)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>6 876</b>	<b>(3 064)</b>	<b>3 012</b>	<b>2 031</b>
Podatek dochodowy	(1 989)	2 250	(185)	0
- bieżący podatek dochodowy	0	2 692	0	0
- odroczonego podatku dochodowego	(1 989)	(442)	(185)	0
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>4 887</b>	<b>(814)</b>	<b>2 827</b>	<b>2 031</b>
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>4 887</b>	<b>(814)</b>	<b>2 827</b>	<b>2 031</b>

Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	01.01.2023 – 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2023 – 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2022 – 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2022 – 30.09.2022 (niebadane)
<b>Pozostałe całkowite dochody:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0	0	0
Pozycje, które mogą być reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach	0	0	0	0
<b>Suma całkowitych dochodów netto</b>	<b>4 887</b>	<b>(814)</b>	<b>2 827</b>	<b>2 031</b>

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU**

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>13 504</b>	<b>11 307</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	9 745	6 396
Wartość firmy	0	0
Inne wartości niematerialne	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	2 212	2 171
Pożyczki udzielone	1 512	1 450
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	1 290
Pozostałe aktywa trwałe	0	0
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>59 760</b>	<b>63 209</b>
Zapasy	29	1
Należności handlowe	19 307	13 004
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe należności	8 998	22 261
Pozostałe aktywa finansowe	11 339	9 772
Pożyczki udzielone	18 799	16 152
Rozliczenia międzyokresowe	492	648
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	796	1 371
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>73 264</b>	<b>74 516</b>

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
<b>Kapitały własne</b>	<b>31 371</b>	<b>26 484</b>
Kapitał zakładowy	37 884	37 884
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostałe kapitały	9 397	9 397
Niepodzielony wynik finansowy	(20 797)	(26 458)
Wynik finansowy bieżącego okresu	4 887	5 661
<b>Zobowiązania i rezerwy długoterminowe</b>	<b>12 150</b>	<b>16 701</b>
Kredyty i pożyczki	0	8 003
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	7 927	5 210
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 223	3 488
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Inne pasywa długoterminowe	0	0
<b>Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>29 743</b>	<b>31 331</b>
Kredyty i pożyczki	965	137
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	1 372	1 357
Zobowiązania handlowe	10 786	17 126
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	10 033	9 219
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Pozostałe rezerwy	2 772	2 772
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 815	720
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>73 264</b>	<b>74 516</b>



**SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH  
DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU**

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2023 – 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2022 – 30.09.2022 (niebadane)
<b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 876	3 012
<b>II Korekty razem</b>	<b>5 380</b>	<b>(9 709)</b>
1 Amortyzacja	915	403
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	1	0
5 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 002)	(1 004)
6 Inne zyski/straty z inwestycji	2 688	(26)
7 Zmiana stanu rezerw	0	(598)
8 Zmiana stanu zapasów	(28)	0
9 Zmiana stanu należności	5 642	(7 002)
10 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(5 628)	(2 014)
11 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 792	532
12 Inne korekty	0	0
13 Zapłacony podatek dochodowy	0	0
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>12 256</b>	<b>(6 697)</b>
<b>B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
1 Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2 Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	0	23 130
3 Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	0	(725)
4 Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych i współzależnych	0	4 138
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)	0	0
8 Udzielenie i spłata pożyczek	(1 050)	(14 344)
9 Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	(1 616)	(1 343)
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(2 666)</b>	<b>10 856</b>
<b>C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2 Zaciągnięte/spłacone kredyty i pożyczki	(7 749)	(89)
3 Wpływy / wydatki z tytułu emisji i wykupu dłużnych papierów wartościowych	0	(7 496)
4 Zapłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
5 Dokonane płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa)	(2 416)	(347)
6 Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	0	0
7 Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(10 165)</b>	<b>(7 932)</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>(575)</b>	<b>(3 773)</b>
E Środki pieniężne na początek okresu	1 371	4 238
F Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	796	465

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zakumulowany wynik finansowy
<b>Stan na 01.01.2023</b>	<b>37 884</b>	<b>0</b>	<b>9 397</b>	<b>(20 797)</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
<b>Stan na 01.01.2023</b>	<b>37 884</b>	<b>0</b>	<b>9 397</b>	<b>(20 797)</b>
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	4 887
a) zwiększenie z tytułu	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
b) zmniejszenia z tytułu	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
<b>Stan na 30.09.2023</b>	<b>37 884</b>	<b>0</b>	<b>9 397</b>	<b>(15 910)</b>

Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zakumulowany wynik finansowy
<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>37 884</b>	<b>0</b>	<b>9 242</b>	<b>(26 303)</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>37 884</b>	<b>0</b>	<b>9 242</b>	<b>(26 303)</b>
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	2 827
a) zwiększenie z tytułu	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
b) zmniejszenia z tytułu	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
<b>Stan na 30.09.2022</b>	<b>37 884</b>	<b>0</b>	<b>9 242</b>	<b>(23 476)</b>

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

Spółka prowadzi swoją działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień 30 września 2023 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 30 września 2023 roku przedstawiał się następująco:

- Pani Justyna Kuś - Przewodnicząca Rady Nadzorczej;
- Pan Jakub Ickiewicz - Członek Rady Nadzorczej;
- Pani Justyna Fronc - Członek Rady Nadzorczej;
- Pan Michał Sobiech - Członek Rady Nadzorczej;
- Pan Wojciech Kozak - Członek Rady Nadzorczej.

W analizowanym okresie nie zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Po dniu bilansowym zaszły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 6 listopada 2023 roku, odwołało wszystkich Członków Rady Nadzorczej Spółki, to jest: Panią Justynę Annę Kuś, Panią Justynę Fronc, Pana Wojciecha Tomasza Kozaka, Pana Jakuba Ickiewicza, Pana Michała Sobiecha. Jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie, począwszy od dnia 6 listopada 2023 r., powołało na nową wspólną kadencję członków Rady Nadzorczej Spółki: Panią Justynę Annę Kuś, Panią Justynę Fronc, Pana Wojciecha Tomasza Kozaka, Pana Jakuba Ickiewicza, Pana Michała Sobiecha. Poczynając do dnia 6 listopada 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki składa się z następujących osób:

- Pani Justyna Anna Kuś - Członek Rady Nadzorczej Spółki,
- Pani Justyna Fronc - Członek Rady Nadzorczej Spółki,
- Pan Jakub Ickiewicz - Członek Rady Nadzorczej Spółki,
- Pan Wojciech Tomasz Kozak - Członek Rady Nadzorczej Spółki,
- Pan Michał Sobiech - Członek Rady Nadzorczej Spółki

Zarząd Spółki na dzień 30 września 2023 roku działał w składzie:

Bartłomiej Sergiusz Gajecki - Prezes Zarządu

W analizowanym okresie nie zaszły zmiany w składzie Zarządu.

Po dniu bilansowym nie zaszły zmiany w składzie Zarządu.

### **3. Komitet Audytu**

Na dzień 30.09.2023 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.

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**

Niniejszy skrócony raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd w dniu 28 listopada 2023 roku.

### **5. Jednostki zależne i stowarzyszone**

Emitent na dzień 30.09.2023 r. nie był 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 trzy kwartały 2023 r. Na dzień bilansowy 30.09.2023 Emitent nie posiadał także spółek stowarzyszonych.

## **6. Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu**

Jednostkowy skrócony raport kwartalny zawiera dane za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r. dla sprawozdania z całkowitych dochodów, dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i sprawozdania z przepływów pieniężnych.

## **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**

Niniejszy jednostkowy skrócony raport kwartalny został sporządzony przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30.09.2023 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 niniejszego jednostkowego skróconego raportu kwartalnego za okres 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym skróconym raporcie kwartalnym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Zarząd Spółki na ten moment nie identyfikuje istotnych zagrożeń mających wpływ na jej działalność, a związanych z otoczeniem zewnętrznym. Czynnikiem, który może wpłynąć na sytuację makroekonomiczną w Polsce jest wojna 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 jednostkowego kwartalnego skróconego raportu, przedstawiającego w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30.09.2023 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Niniejszy jednostkowy skrócony raport kwartalny został przygotowany przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Przy sporządzeniu niniejszego jednostkowego skróconego raportu kwartalnego 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 jednostkowym skróconym raportem kwartalnym nie nastąpiły zmiany obowiązujących zasad rachunkowości.

## **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 2023 roku, poz. 120,295) 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 („KIMS”).

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 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 roku i później.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku, nie mają istotnego wpływu na niniejsze jednostkowe sprawozdanie 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 30 września 2023 roku objętym niniejszym jednostkowym skróconym raportem kwartalnym 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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego jednostkowego raportu kwartalnego są zgodne z zasadami rachunkowości opisanymi w ostatnim pełnym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zmiany MSSF zgodnie z ich datą wejścia w życie.

#### 15. Komentarz do osiągniętych wyników finansowych

Po III kwartałach 2023 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 20.079 tys. zł., przy poziomie kosztów operacyjnych na poziomie 11.625 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe osiągnęły poziom odpowiednio 1.947 tys. zł i 1.546 tys. zł., przy poziomie pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych odpowiednio 3.013 tys. zł i 2.058 tys. zł, co reasumując spowodowało wygenerowanie przez Spółkę, po potrąceniu wpływu podatku odroczonego, zysku netto na poziomie 4.887 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 osiągnięte 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 – 30.09.2023	Energia	Segment inwestycyjny
1	Rzeczowe aktywa trwałe	0	9 745
2	Inne wartości niematerialne	0	0
3	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	0	0
4	Zapasy	0	29
5	Należności handlowe	8 007	11 300
6	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0
7	Pozostałe należności	5 639	3 359
8	Pozostałe aktywa finansowe	11 780	7 019
9	Rozliczenia międzyokresowe	308	184
10	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	629	167
11	Kapitał zakładowy	0	37 884
12	Pozostałe kapitały	0	9 397
13	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	14 871	(30 781)
14	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	11 318	(32 115)
15	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	3 553	1 334

16	Inne pasywa długoterminowe	0	0
17	Zobowiązania handlowe	9 467	1 319
18	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0
19	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 287	3 746
20	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	12 583	7 496
21	Pozostałe przychody i zyski operacyjne	0	3 401
22	Koszty operacyjne	(7 462)	(4 163)
23	Pozostałe koszty i straty operacyjne	0	(4 467)
24	Przychody finansowe z działalności operacyjnej	969	577
25	Koszty finansowe z działalności operacyjnej	(1290)	(768)
26	Zysk (strata) netto okresu	3 553	1 334

L.p.	Wyszczególnienie – 31.12.2022	Energia	Segment inwestycyjny
1	Rzeczowe aktywa trwałe	0	6 396
2	Inne wartości niematerialne	0	0
3	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	0	0
4	Zapasy	0	1
5	Należności handlowe	10 711	2 293
6	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0
7	Pozostałe należności	21 674	587
8	Pozostałe aktywa finansowe	9 148	624
9	Rozliczenia międzyokresowe	606	42
10	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 282	89
11	Kapitał zakładowy	0	37 884
12	Pozostałe kapitały	0	9 397
13	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	11 318	(32 115)
14	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	9 763	(36 221)
15	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	1 555	4 106
16	Inne pasywa długoterminowe	0	0
17	Zobowiązania handlowe	13 522	3 604
18	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0
19	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 206	8 013
20	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	46 866	3 197
21	Pozostałe przychody i zyski operacyjne	0	10 508
22	Koszty operacyjne	(42 889)	(2 422)
23	Pozostałe koszty i straty operacyjne	0	(4 369)
24	Przychody finansowe z działalności operacyjnej	1 738	1 572
25	Koszty finansowe z działalności operacyjnej	(1 312)	(4 191)
26	Zysk (strata) netto okresu	1 555	4 106



## 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	01.01.2023 - 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)
Zysk ze sprzedaży aktywów niefinansowych	881	0
Pozostałe	1 066	222
<b>Razem</b>	<b>1 947</b>	<b>222</b>

## 21. Pozostałe koszty i straty operacyjne

Pozostałe koszty i straty operacyjne	01.01.2023 - 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość należności	(2 403)	0
Pozostałe	(610)	(140)
<b>Razem</b>	<b>(3 013)</b>	<b>(140)</b>

## 22. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2023 - 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)
Odsetki od udzielonych pożyczek	1 120	1 196
Przychody finansowe z pozostałej działalności	426	661
<b>Razem</b>	<b>1 546</b>	<b>1 857</b>

Koszty finansowe	01.01.2023 - 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)
Odsetki	(1 950)	(249)
Pozostałe	(108)	(859)
<b>Razem</b>	<b>(2 058)</b>	<b>(1 108)</b>

## 23. Podatek dochodowy

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

Podatek dochodowy	01.01.2023 - 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>(1 989)</b>	<b>(185)</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(1 989)	(185)
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
<b>Łącznie obciążenie podatkowe</b>	<b>(1 989)</b>	<b>(185)</b>

## 24. 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:

<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	<b>01.01.2023 - 30.09.2023 (niebadane)</b>	<b>01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)</b>
Podstawowy za okres obrotowy	24,90	14,40
Rozwodniony za okres obrotowy	24,90	14,40
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>		
Podstawowy za okres obrotowy	24,90	14,40
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>		
Podstawowy za okres obrotowy	0,00	0,00
Średnia ważona liczba akcji	196 292	196 292

## **25. Stanowisko Zarządu dot. realizacji prognozy**

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

## **26. Dywidendy wypłacone i otrzymane**

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

## 27. 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
<b>Wartość bilansowa na 01.01.2023 r.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 171</b>	<b>9 772</b>	<b>11 943</b>
<b>a. Zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41</b>	<b>5 749</b>	<b>5 790</b>
- objęcie weksli/ nabycie akcji	0	0	0	0	5 290	5 290
- odwrócenie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	0	0
- kontrakty terminowe	0	0	0	0	0	0
- wycena/ pozostałe zmiany	0	0	0	41	459	500
<b>b. Zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(4 182)</b>	<b>(4 182)</b>
- kompensaty (cessio in solutum)	0	0	0	0	0	0
- wykup weksli	0	0	0	0	(3 675)	(3 675)
- kontrakty terminowe	0	0	0	0	0	0
- wycena/ pozostałe/ odpisy aktualizujące/sprzedaż udziałów	0	0	0	0	(507)	(507)
<b>Wartość na dzień 30.09.2023 r.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 212</b>	<b>11 339</b>	<b>13 551</b>

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
<b>Wartość bilansowa na 01.01.2022 r.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 373</b>	<b>0</b>	<b>1 116</b>	<b>2 489</b>
<b>a. Zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>4 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 827</b>	<b>11 650</b>	<b>18 677</b>
- objęcie weksli/ nabycie akcji	4 200	0	0	1 373	5 122	10 695
- odwrócenie odpisów aktualizujących	0	0	0	0	0	0
- wycena	0	0	0	1 454	0	1 454
- pozostałe zmiany	0	0	0	0	6 528	6 528
<b>b. Zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>(4 200)</b>	<b>0</b>	<b>(1 373)</b>	<b>(656)</b>	<b>(2 994)</b>	<b>(9 223)</b>
- kompensaty (cessio in solutum)	0	0	0	0	0	0
- wykup weksli	0	0	0	0	(2 099)	(2 099)
- kontrakty terminowe	0	0	0	0	(895)	(895)
- wycena/ pozostałe/ odpisy aktualizujące/sprzedaż udziałów	(4 200)	0	(1 373)	(656)	0	(6 229)
<b>Wartość na dzień 31.12.2022 r.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 171</b>	<b>9 772</b>	<b>11 943</b>

## 28. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień bilansowy Emitent nie posiadał nieruchomości klasyfikowanych jako nieruchomości inwestycyjne.

## 29. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Emitent na dzień 30.09.2023 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 trzy kwartały 2023 r. Na dzień bilansowy 30.09.2023 Emitent nie posiadał także spółek stowarzyszonych.

## 30. Odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości aktywów oraz odwrócenie odpisów

W prezentowanym okresie sprawozdawczym zakończonym w dniu 30.09.2023 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów w wysokości 2.403 tys. pln. Jednocześnie Spółka nie odwracała zawiązyanych uprzednio odpisów.

## 31. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 30.09.2023 r. Emitent nie klasyfikował żadnych aktywów jako przeznaczonych do sprzedaży.

## 32. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu ich wykorzystania

W okresie sprawozdawczym zmiany takie nie wystąpiły.

## 33. Analiza płynności aktywów finansowych

Płynność aktywów finansowych - 30.09.2023	z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	notowane na rynkach nieregulowanych	z ograniczoną zbywalnością
<b>Akcje i udziały w jednostkach zależnych</b>				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
<b>Akcje i udziały w jednostkach współzależnych/stowarzyszonych</b>				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
<b>Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych</b>				
wartość bilansowa	2 212	-	-	-
wartość według ceny nabycia	2 212	-	-	-
wartość godziwa	2 212	-	-	-
wartość rynkowa	2 212	-	-	-
<b>Dłużne papiery wartościowe</b>				
wartość bilansowa	-	-	-	11 339
wartość według ceny nabycia	-	-	-	11 339
wartość godziwa	-	-	-	11 339
wartość rynkowa	-	-	-	-
<b>Pozostałe aktywa finansowe</b>				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>				
wartość bilansowa	2 212	-	-	11 339
wartość według ceny nabycia	2 212	-	-	11 339
wartość godziwa	2 212	-	-	11 339
wartość rynkowa	2 212	-	-	-

Płynność aktywów finansowych - 31.12.2022	z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	notowane na rynkach nieregulowanych	z ograniczoną zbywalnością
<b>Akcje i udziały w jednostkach zależnych</b>				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
<b>Akcje i udziały w jednostkach współzależnych/stowarzyszonych</b>				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
<b>Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych</b>				
wartość bilansowa	2 171	-	-	-
wartość według ceny nabycia	2 171	-	-	-
wartość godziwa	2 171	-	-	-
wartość rynkowa	2 171	-	-	-
<b>Dłużne papiery wartościowe</b>				
wartość bilansowa	-	-	-	9 772
wartość według ceny nabycia	-	-	-	9 772
wartość godziwa	-	-	-	9 772
wartość rynkowa	-	-	-	-
<b>Pozostałe aktywa finansowe</b>				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>				
wartość bilansowa	2 171	-	-	9 772
wartość według ceny nabycia	2 171	-	-	9 772
wartość godziwa	2 171	-	-	9 772
wartość rynkowa	2 171	-	-	-

#### 34. 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.

## 30 września 2023

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
<b>Poziom 1</b>				
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>2 171</b>	<b>0</b>	<b>2 171</b>
Zwiększenia	0	41	0	41
Zmniejszenia	0	0	0	0
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>2 212</b>	<b>0</b>	<b>2 212</b>

## 30 września 2023

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

## 31 grudnia 2022

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
<b>Poziom 1</b>				
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 373</b>	<b>0</b>	<b>1 373</b>
Zwiększenia	0	1 454	0	1 454
Zmniejszenia	0	(656)	0	(656)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>2 171</b>	<b>0</b>	<b>2 171</b>

## 31 grudnia 2022

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
<b>Poziom 3</b>				
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zwiększenia	4 200	0	0	4 200
Zmniejszenia	(4 200)	0	0	(4 200)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 35. Należności handlowe, pozostałe należności oraz terminy ich wymagalności

Należności	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
a) należności krótkoterminowe (brutto)	31 237	35 794
b) należności długoterminowe (brutto)	0	0
<b>Należności brutto, razem</b>	<b>31 237</b>	<b>35 794</b>
c) odpisy aktualizujące	(2 932)	(529)
<b>Należności netto, razem</b>	<b>28 305</b>	<b>35 265</b>

Specyfikacja odpisów aktualizujących	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Odpisy na należności handlowe	957	434
Odpisy na pozostałe należności krótkoterminowe	1 975	95
Odpisy na należności długoterminowe	0	0
<b>Odpisy aktualizujące, razem</b>	<b>2 932</b>	<b>529</b>

Zmiana stanu odpisów aktualizujących	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
<b>Stan odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	<b>529</b>	<b>95</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	2 403	434
- odpisy aktualizujące utworzone w ciężar wyniku	2 403	434
- pozostałe zwiększenia (np. w związku z połączeniem z inną jednostką)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności w korespondencji z odpisami aktualizującymi)	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących przez wynik	0	0
- pozostałe zmniejszenia	0	0
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	<b>2 932</b>	<b>529</b>

Specyfikacja należności krótkoterminowych innych niż handlowe	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	1 026	544
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	0	0
Pozostałe	9 947	21 812
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>10 973</b>	<b>22 356</b>
Odpisy aktualizujące	(1 975)	(95)
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>8 998</b>	<b>22 261</b>

### 36. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Pozostałe aktywa finansowe – weksle pozostałych podmiotów	11 339	9 772
Akcje/ udziały w pozostałych jednostkach	2 212	2 171
<b>Razem</b>	<b>13 551</b>	<b>11 943</b>

### 37. Pożyczki udzielone

Pożyczki udzielone początek okresu	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
<b>Pożyczki udzielone brutto na początek okresu (kapitał i odsetki)</b>	<b>21 244</b>	<b>4 525</b>
<b>Pożyczki udzielone brutto na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)</b>	<b>23 953</b>	<b>21 244</b>
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	(3 642)	(3 642)
<b>Pożyczki udzielone netto na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)</b>	<b>20 311</b>	<b>17 602</b>

### 38. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Dyskonto weksli	184	184
Pozostałe	308	464
<b>Rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>492</b>	<b>648</b>

### 39. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	779	1 354
- na rachunkach bieżących	779	1 354
b) środki pieniężne w kasie	17	17
c) inne środki pieniężne	0	0
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>796</b>	<b>1 371</b>

### 40. Kapitałowe papiery wartościowe

#### Kapitał podstawowy

Na dzień 30 września 2023 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.

Wyszczególnienie	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
<b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>37 884</b>	<b>37 884</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emisja akcji	0	0
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obniżenie kapitału zakładowego	0	0
<b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>37 884</b>	<b>37 884</b>

### Akcjonariusze o znaczącym udziale w tym osoby zarządzające i nadzorujące

Stan posiadania akcji ONE S.A. przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% na dzień 30.09.2023 roku kształtował się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział procentowy
Tarineum Holding S.A.	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 %
Pozostali	96 692	18 661 556	49,26%
<b>RAZEM</b>	<b>196 292</b>	<b>37 884 356</b>	<b>100 %</b>

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

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



#### 42. Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa

Inne pasywa długoterminowe	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
- zobowiązania z tytułu leasingu	7 927	5 210
<b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa, razem</b>	<b>7 927</b>	<b>5 210</b>

#### 43. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 30.09.2023 r. Spółka utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 4.223 tys. zł.

#### 44. Kredyty i pożyczki otrzymane

Wyszczególnienie	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Kredyty bankowe (długo- i krótkoterminowe)	0	0
Pożyczki od pozostałych podmiotów (długo- i krótkoterminowe)	965	8 140
<b>Razem</b>	<b>965</b>	<b>8 140</b>

#### 45. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Zobowiązania handlowe	10 786	17 126
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	1 372	1 357
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe zobowiązania	10 033	9 219
<b>Razem</b>	<b>22 191</b>	<b>27 702</b>

Wyszczególnienie – pozostałe zobowiązania	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Zobowiązania budżetowe	161	821
Weksle	411	411
Pozostałe zobowiązania	9 461	7 987
<b>Razem</b>	<b>10 033</b>	<b>9 219</b>

#### 46. Zmiany stanu rezerw

	31.12.2022 (badane)	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	30.09.2023 (niebadane)
Pozostałe rezerwy	2 772	0	0	0	2 772

#### 47. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Weksle – dyskonto	459	720
Pozostałe	3 356	0
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 815</b>	<b>720</b>

#### 48. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych w 2023 roku oraz zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego

Na dzień 30.09.2023 roku Emitent udzielił gwarancji do kwoty 650.000 zł na rzecz URE.

Jednocześnie Emitent informuje, iż Instytut Centrum Zdrowia Matki Polki nałożył w dniu 29.09.2022 r. na spółkę karę umowną w wysokości 2 761 781,02 zł. Spółka nie zgadzała się od początku z nałożoną karą traktując ją jako niezasadną. W efekcie dotychczasowych rozmów oraz argumentacji prawnej Spółki Instytut Centrum Zdrowia Matki

Polki sam zmniejszył karę umowną do kwoty 1 777 470,31 zł. Emitent nadal nie zgadza się pozostałą kwotą kary umownej i przygotowuje pozew o zapłatę niezapłaconych FV oraz o ustalenie, że kara umowna jest niezasadna. Zapłata Instytutu za wystawione faktury VAT jest zdaniem Emitenta jedynie kwestią czasu. W maju 2023 r. jest planowane spotkanie z Instytutem celem zawarcia ugody polegającej na całościowej korekcie kary, a Emitent nie nalicza odsetek ustawowych za nieterminową płatność faktur VAT. Poniżej argumentacja związania z nieważnością nałożonej kary umownej:

Kara umowna w umowie z Instytutem Centrum Zdrowia Matki Polki w Łodzi została określona w wysokości „20% wartości brutto niezrealizowanej części umowy” i również została zastrzeżona na wypadek częściowego odstąpienia przez którąś ze stron od umowy. Postanowienie § 7 ust. 1 Umowy odwołuje się do pojęcia „wartości niezrealizowanej części umowy”. Żadne postanowienie umowy nie definiuje jednak tego pojęcia. Co więcej, zgodnie z § 2 i 4 Umowy, odbiorca ze sprzedawcą rozliczają się na podstawie rzeczywistego zużycia energii elektrycznej. Na żadnym etapie zawierania czy wykonywania umowy nie jest możliwe do ustalenia, ile odbiorca pobierze jeszcze energii. W szczególności, nie jest możliwe ustalenie, jaki wolumen energii nie zostanie pobrany w chwili odstąpienia od umowy i naliczania kary umownej. Dopuszczalna jest wykładnia zgodnie z którą „wartość niezrealizowanej części umowy” wyraża się w różnicy między prognozowanym zużyciem energii elektrycznej wskazanym w § 2 ust. 1 Umowy a faktycznym zużyciem na dzień odstąpienia od umowy. Taka wykładnia stanowi jednak konkretny zabieg interpretacyjny, który przy ustalaniu wysokości kary umownej powinien być ograniczony do minimum. Nadto, ogólnie przyjęte w teorii prawa zasady wykładni nakazują wszelkie wątpliwości co do interpretacji kontraktu wyklądać na niekorzyść strony, która ten kontakt redagowała. Podmiotem tym w badanym przypadku jest Instytut. Dodatkową niewiadomą jest to, czy ustalenie wysokości kary umownej według takiego wzoru miałyby nastąpić przy uwzględnieniu ceny netto lub brutto. Mając na uwadze powyższe uznać należy, że postanowienia umowne dot. kary umownej są zdaniem Emitenta nieważne.

#### **49. 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.

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

#### **50. Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych**

W okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. Emitent nie dokonywał istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

#### **51. Istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych**

Emitent wykazywał na dzień 30.09.2023 r. roku łączne zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 9.299 tys. złotych (zobowiązania z tytułu leasingu).

#### **52. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania**

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku Spółka nie zmieniała klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany ich wykorzystania.

**53. 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 30.09.2023 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów w wysokości 2.403 tys. pln. Jednocześnie Spółka nie odwracała zawieszonych uprzednio odpisów.

**54. 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 ciągu III kwartałów 2023 roku Emitent nie udzielał żadnych nowych gwarancji i poręczeń.

**55. 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 III kwartałów 2023 r. nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umowy, kredytu lub pożyczki.

**56. 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 30.09.2023 oraz na dzień publikacji niniejszego raportu, osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadały akcji Emitenta.

**57. Transakcje z podmiotami powiązanymi**

**Podmioty wywierające znaczący wpływ na Jednostkę**

Na dzień bilansowy Emitent nie posiada akcjonariusza dominującego. W ciągu III kwartałów 2023 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.

**Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki**

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

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2022 – 31.12.2022 (badane)
<b>Wynagrodzenia Zarządu, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>13,3</b>
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze	0	13,3
- 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
<b>Wynagrodzenia Organów Nadzoru, w tym:</b>	<b>7,6</b>	<b>25,9</b>
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze	7,6	25,9

Bartłomiej Gajecki	0	2,8
Justyna Fronc	1,4	4,9
Justyna Kuś	2,0	7,0
Krystyna Bachman-Wardyn	0	2,8
Jarosław Galas	0	2,8
Jakub Ickiewicz	1,4	2,1
Stefan Krzyżanowski	0	0,0
Olecki Marcin	0	1,4
Sobiech Michał	1,4	1,4
Wojciech Kozak	1,4	0
- 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
<b>Razem</b>	<b>7,6</b>	<b>39,2</b>

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 i 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 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.

## 58. 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 30.09.2023 weksle obce w łącznej kwocie 11.339 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.

## 59. Instrumenty finansowe

### Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

#### Klasyfikacja aktywów finansowych w podziale na poszczególne kategorie wiekowe

30 września 2023	<1 rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	ponad 4 lata	Razem
<b>Aktywa finansowe</b>						
Pożyczki udzielone	18 799	1 512	0	0	0	<b>20 311</b>
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	28 305	0	0	0	0	<b>28 305</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	796	0	0	0	0	<b>796</b>
<b>31 grudnia 2022</b>						
<b>Aktywa finansowe</b>						
Pożyczki udzielone	16 152	1 450	0	0	0	<b>17 602</b>

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	35 265	0	0	0	0	<b>35 265</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 371	0	0	0	0	<b>1 371</b>

## 60. 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 30 września 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku.

Wyszczególnienie	30.09.2023 (niebadane)	31.12.2022 (badane)
Oprocentowane kredyty i pożyczki	965	8 140
Zobowiązania z tytułu leasingu, handlowe oraz pozostałe zobowiązania	30 118	32 912
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	796	1 371
<b>Zadłużenie netto</b>	<b>30 287</b>	<b>39 681</b>
Kapitał własny	31 371	26 484
<b>Kapitał razem</b>	<b>31 371</b>	<b>26 484</b>
<b>Kapitał i zadłużenie netto</b>	<b>61 658</b>	<b>66 165</b>
Wskaźnik dźwigni	50,88%	40,02%

## 61. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Spółce w roku zakończonym dnia 30 września 2023 roku kształtowało się następująco:

I.p.	Nazwa spółki	Liczba zatrudnionych Pełne etaty 30.09.2023
1	ONE S.A.	2,125

## 62. 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 30 września 2023 roku, a dniem publikacji niniejszego sprawozdania, nie zanotowano zdarzeń, nieujętych w sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki Spółki.

## 63. 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.

## 64. 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.

## 65. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie miały miejsca istotne zdarzenia.

**Podpisy Członków Zarządu ONE S.A.**

<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Pełniona funkcja</b>	<b>Podpis</b>
------------------------	-------------------------	---------------

Bartłomiej Gajecki

Prezes Zarządu

**Warszawa, 28.11.2023 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](mailto: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