



Warszawa, dnia 14 października 2020 r.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ ONE S.A. ODNOŚĄCA SIĘ DO ZASTRZEŻENIA
WYRAŻONEGO W RAPORCIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z
PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

Na podstawie § 68 ust. 1 pkt 7 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 wniosku z zastrzeżeniem wyrażonego w raporcie niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego sprawozdania finansowego, wyraża następującą opinię:

„Stanowisko Zarządu zawiera informacje wymagane przepisami prawa i w niezbędnym zakresie odnosi się do zastrzeżenia biegłego rewidenta, wyrażonego w raporcie niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego 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 14 października 2020 r.

**OPINIA RADY NADZORCZEJ ONE S.A. ODNOŚĄCA SIĘ DO ZASTRZEŻENIA
WYRAŻONEGO W RAPORCIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z
PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Na podstawie § 69 ust. 1 pkt 6 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 raporcie niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wyraża następującą opinię:

„Stanowisko Zarządu zawiera informacje wymagane przepisami prawa i w niezbędnym zakresie odnosi się do zastrzeżenia biegłego rewidenta, wyrażonego w raporcie niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego 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 20 października 2020 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
ZGODNIE Z § 69 UST. 1 PKT 3 I W ZWIĄZKU Z § 66 UST. 8 PKT 6
ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW
O RAPORTACH**

Na podstawie § 69 ust. 1 pkt 3 i w związku z § 66 ust. 8 pkt 6 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:

Nie nastąpiła zmiana akcjonariuszy od przekazania raportu za I kwartał 2020 roku do momentu publikacji rozszerzonego skonsolidowanego raportu półrocznego za I półrocze 2020 roku.

Piotr Ziętek – Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 14 października 2020 r.

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚĄCE SIĘ DO WYRAŻONEGO PRZEZ FIRME AUDYTORSKĄ W RAPORCIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WNIOSKU Z ZASTRZEŻENIEM

Na podstawie § 69 ust. 1 pkt 6 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. poniżej wyraża swoje stanowisko w kwestii wyrażonych przez biegłego zastrzeżeń:

1. Zastrzeżenie biegłego rewidenta wyrażone w raporcie niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

„Jednostka wykazała w sprawozdaniu finansowym na dzień 30.06.2020 r. jako Inwestycje długoterminowe nieruchomość w postaci prawa wieczystego użytkowania gruntu w Warszawie w kwocie 54 043 tys. zł. Zgodnie ze standardem MSR 40 aktywa te należy wyceniać w wartości godziwej. Jednostka nie przedstawiła wyceny przedstawiającej wartość godziwą nieruchomości wobec tego nie jesteśmy w stanie określić ewentualnego wpływu potencjalnej wyceny na sprawozdanie finansowe.”

Stanowisko Zarządu:

„Spółka wystąpiła o nowy operat nieruchomości w postaci prawa wieczystego użytkowania gruntu w Warszawie, który będzie zawierał wycenę wartości rynkowej nieruchomości.”

2. Zastrzeżenie biegłego rewidenta wyrażone w raporcie niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

„W ramach przeprowadzonych procedur nie uzyskaliśmy informacji że Jednostka wdrożyła standard MSSF 9 – Instrumenty finansowe do czego była zobowiązana. Zastosowanie tego standardu do sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego miałyby głównie wpływ w wartości posiadanych przez Jednostkę aktywów tj: należności, pożyczek oraz weksli.”

Opinia Zarządu:

„Zarząd oświadcza, że niestosowanie przez Jednostkę standardu MSSF 9, a przez to brak w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujawnień wynikających z zastosowania tego standardu, ma nieistotny wpływ na wyniki finansowe ujawnione w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.”

3. Zastrzeżenie biegłego rewidenta wyrażone w raporcie niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

„Spółka na podstawie uchwały Zarządu nr 01/30/06/2020 z dnia 30 czerwca 2020 roku dokonała spisania zobowiązania spółki w kwocie 1 155 tys. zł. W trakcie procedur przeglądu nie przedstawiono żadnego dokumentu pozwalającego na stwierdzenie że spółka została zwolniona z tego zobowiązania. W związku z czym naszym zdaniem wynik

ONE S.A.

Al. Jerozolimskie 123a, 02-017 Warszawa

Biuro Obsługi Klienta: tel. +48 22 480 27 22, bok@onesa.pl, www.onesa.pl



finansowy spółki został zawyżony, a zobowiązania Spółki zostały zaniżone o kwotę 1 155 tys. zł.”

Stanowisko Zarządu:

„Spółka oświadcza, że wierzytelność w kwocie 1 155 tys. zł przeszła na nią w wyniku połączenia Spółek, które miało miejsce w 2018 r. Spółka jednak kwestionuje zobowiązanie co do zasadności oraz wskazuje, iż nie ma żadnego kontaktu z wierzycielem. Do Spółki nie trafiły również żadne wezwania do zapłaty wierzytelności, stąd też decyzja o spisaniu zobowiązania w wysokości 1 155 tys. zł w przychody.”

Piotr Ziętek – Prezes Zarządu

ONE S.A.

Al. Jerozolimskie 123a, 02-017 Warszawa

Biuro Obsługi Klienta: tel. +48 22 480 27 22, bok@onesa.pl, www.onesa.pl

Warszawa, dnia 14 października 2020 r.

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚĄCE SIĘ DO WYRAŻONEGO PRZEZ FIRME AUDYTORSKĄ W RAPORCIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI WNIOSKU Z ZASTRZEŻENIEM

Na podstawie § 68 ust. 1 pkt 7 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. poniżej wyraża swoje stanowisko w kwestii wyrażonych przez biegłego zastrzeżeń:

1. Zastrzeżenie biegłego rewidenta wyrażone w raporcie niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego:

„Jednostka wykazała w sprawozdaniu finansowym na dzień 30.06.2020 r. jako Inwestycje długoterminowe nieruchomość w postaci prawa wieczystego użytkowania gruntu w Warszawie w kwocie 54 043 tys. zł Zgodnie ze standardem MSR 40 aktywa te należy wyceniać w wartości godziwej. Jednostka nie przedstawiła wyceny przedstawiającej wartość godziwą nieruchomości wobec tego nie jesteśmy w stanie określić ewentualnego wpływu potencjalnej wyceny na sprawozdanie finansowe.”

Stanowisko Zarządu:

„Spółka wystąpiła o nowy operat nieruchomości w postaci prawa wieczystego użytkowania gruntu w Warszawie, który będzie zawierał wycenę wartości rynkowej nieruchomości”.

2. Zastrzeżenie biegłego rewidenta wyrażone w raporcie niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego:

„W ramach przeprowadzonych procedur nie uzyskaliśmy informacji że Jednostka wdrożyła standard MSSF 9 – Instrumenty finansowe do czego była zobowiązana. Zastosowanie tego standardu do sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego miałyby głównie wpływ w wartości posiadanych przez Jednostkę aktywów tj: należności, pożyczek oraz weksli.”.

Opinia Zarządu:

„Zarząd oświadcza, że niestosowanie przez Jednostkę standardu MSSF 9, a przez to brak w skróconym sprawozdaniu finansowym ujawnień wynikających z zastosowania tego standardu, ma nieistotny wpływ na wyniki finansowe ujawnione w skróconym sprawozdaniu finansowym.”.

3. Zastrzeżenie biegłego rewidenta wyrażone w raporcie niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego:

„Spółka na podstawie uchwały Zarządu nr 01/30/06/2020 z dnia 30 czerwca 2020 roku dokonała spisania zobowiązania spółki w kwocie 1 155 tys. zł. W trakcie procedur przeglądu nie przedstawiono żadnego dokumentu pozwalającego na stwierdzenie że spółka została zwolniona z tego zobowiązania. W związku z czym naszym zdaniem wynik

ONE S.A.

Al. Jerozolimskie 123a, 02-017 Warszawa

Biuro Obsługi Klienta: tel. +48 22 480 27 22, bok@onesa.pl, www.onesa.pl



finansowy spółki został zawyżony, a zobowiązania Spółki zostały zaniżone o kwotę 1 155 tys. zł.”

Stanowisko Zarządu:

„Spółka oświadcza, że wierzytelność w kwocie 1 155 tys. zł przeszła na nią w wyniku połączenia Spółek, które miało miejsce w 2018 r. Spółka jednak kwestionuje zobowiązanie co do zasadności oraz wskazuje, iż nie ma żadnego kontaktu z wierzycielem. Do Spółki nie trafiły również żadne wezwania do zapłaty wierzytelności, stąd też decyzja o spisaniu zobowiązania w wysokości 1 155 tys. zł w przychody”.

Piotr Ziętek – Prezes Zarządu

ONE S.A.

Al. Jerozolimskie 123a, 02-017 Warszawa

Biuro Obsługi Klienta: tel. +48 22 480 27 22, bok@onesa.pl, www.onesa.pl



Warszawa, dnia 14 października 2020 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
ZGODNIE Z § 69 UST. 1 PKT 4) ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW
O RAPORTACH**

Na podstawie § 69 ust. 1 pkt 4) 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. wedle jego najlepszej wiedzy półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową grupy kapitałowej emitenta oraz jej wynik finansowy;
2. półroczne sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji grupy kapitałowej emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Piotr Ziętek – Prezes Zarządu