

**Grupa Kapitałowa
ONE SPÓŁKA AKCYJNA**

**Skonsolidowany Skrócony Raport Kwartalny
za okres 01.01.2022– 30.09.2022**

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	9
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	10
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	11
1. <i>Charakterystyka Jednostki Dominującej</i>	11
2. <i>Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta</i>	11
3. <i>Zatwierdzenie sprawozdania finansowego</i>	12
4. <i>Jednostki zależne i stowarzyszone</i>	13
5. <i>Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu</i>	14
6. <i>Korekty błędów podstawowych w sprawozdaniach z lat ubiegłych</i>	14
7. <i>Założenie kontynuacji działalności gospodarczej</i>	14
8. <i>Oświadczenie Zarządu, ocena Rady Nadzorczej</i>	14
9. <i>Platforma zastosowanych MSSF</i>	14
10. <i>Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach</i>	15
11. <i>Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego</i>	15
12. <i>Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej</i>	15
13. <i>Istotne zasady (polityka) rachunkowości</i>	15
14. <i>Komentarz do osiągniętych wyników finansowych przez Grupę Kapitałową</i>	16
15. <i>Informacje o zdarzeniach lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za bieżący okres</i>	16
16. <i>Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mający istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe</i>	16
17. <i>Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału</i>	16
18. <i>Informacje dotyczące segmentów działalności</i>	16
19. <i>Cykliczność, sezonowość w prezentowanym okresie</i>	18
20. <i>Pozostałe przychody i zyski operacyjne</i>	18
21. <i>Pozostałe koszty i straty operacyjne</i>	18
22. <i>Przychody i koszty finansowe</i>	18
23. <i>Wynagrodzenia i inne świadczenia</i>	18
24. <i>Podatek dochodowy</i>	18
25. <i>Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję</i>	19
26. <i>Stanowisko Zarządu dot. realizacji prognozy</i>	19
27. <i>Dywidendy wypłacone i otrzymane</i>	19
28. <i>Portfel inwestycyjny</i>	20
29. <i>Nieruchomości inwestycyjne</i>	21
30. <i>Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</i>	21

31.	Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu ich wykorzystania	21
32.	Analiza płynności aktywów finansowych	21
33.	Hierarchia wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	22
34.	Należności handlowe, pozostałe należności oraz terminy ich wymagalności	23
35.	Pozostałe aktywa finansowe.....	24
36.	Pożyczki udzielone.....	24
37.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	24
38.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	24
39.	Kapitałowe papiery wartościowe.....	24
40.	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	25
41.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa.....	25
42.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	25
43.	Kredyty i pożyczki otrzymane (długo- i krótkoterminowe).....	25
44.	Zobowiązania krótkoterminowe	25
45.	Zmiany stanu rezerw.....	25
46.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	25
47.	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych w 2022 roku oraz zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego	26
48.	Sprawy sądowe	26
49.	Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	27
50.	Istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	27
51.	Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania.....	27
52.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	27
53.	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.....	27
54.	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	27
55.	Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania.	27
56.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	28
57.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	28
58.	Instrumenty finansowe	29
59.	Zarządzanie kapitałem.....	29
60.	Struktura zatrudnienia	29
61.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki.....	30
62.	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.....	30
63.	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.....	30
64.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	30

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ONE S.A.	31
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA 30.09.2022 R.	31
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30.09.2022 R.	33
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30.09.2022 R.	34
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30.09.2022 R.	35
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	36
1. <i>Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu</i>	36
2. <i>Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach</i>	36
3. <i>Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia</i>	36
4. <i>Istotne zasady rachunkowości</i>	37
5. <i>Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów</i>	37
6. <i>Założenie kontynuacji działalności gospodarczej</i>	37
7. <i>Oświadczenie Zarządu</i>	37
8. <i>Przychody ze sprzedaży (Segmenty)</i>	38
9. <i>Pozostałe przychody i zyski operacyjne</i>	39
10. <i>Przychody i koszty finansowe</i>	39
11. <i>Należności</i>	40
12. <i>Rozliczenia międzyokresowe czynne</i>	40
13. <i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	40
14. <i>Kredyty i pożyczki (długo- i krótkoterminowe)</i>	40
15. <i>Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa</i>	40
16. <i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	40
17. <i>Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw</i>	41
18. <i>Podatek dochodowy</i>	41
19. <i>Cykliczność, sezonowość Jednostki w prezentowanym okresie</i>	41
20. <i>Działalność zaniechana</i>	41
21. <i>Ujawnienie pozostałych dochodów całkowitych</i>	41
KONTAKT – RELACJE INWESTORSKIE	42

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022 r.	30.09.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r. *	30.09.2022 r. 9 miesięcy zakończonych 30.09.2022 r.	30.09.2021 r. 9 miesięcy zakończonych 30.09.2021 r. *
Przychody łącznie całkowite	37 494	12 965	7 998	2 844
Przychody ze sprzedaży	35 411	11 866	7 554	2 603
Koszty działalności operacyjnej	(32 700)	(13 108)	(6 975)	(2 876)
Amortyzacja	(403)	(413)	(86)	(91)
Zysk/ (strata) ze sprzedaży	2 711	(1 242)	578	(272)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 796	(17 985)	596	(3 945)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	7 190	(18 707)	1 534	(4 104)
Zysk/(strata) netto	6 313	(18 560)	1 347	(4 072)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 573)	(5 902)	(1 402)	(1 295)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	10 856	114	2 316	25
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7 932)	6 410	(1 692)	1 406
	30.09.2022	31.12.2021*	30.09.2022	31.12.2021*
Aktywa trwałe	16 751	4 728	3 440	1 028
Aktywa obrotowe	51 249	53 606	10 524	11 655
Pożyczki udzielone długoterminowe	1 412	1 341	290	292
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	18 667	3 184	3 833	692
Należności długoterminowe	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe	22 338	43 774	4 587	9 517
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	588	4 238	121	921
Kapitał własny	27 136	20 823	5 572	4 527
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	9 950	9 145	2 043	1 988
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	30 914	28 366	6 348	6 167
Wartość księgowa kapitałów własnych na jedną akcję (w zł.)	138,24	112,08	28,39	24,37
Zysk (strata) <u>za okres</u> na jedną akcję zwykłą (w zł.)	32,16	10,43	6,86	2,28
Liczba akcji na dzień bilansowy	196 292	196 292	196 292	196 292
Średnia ważona liczba akcji	196 292	185 792	196 292	185 792

Wybrane skonsolidowane 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 2022 r. przez Narodowy Bank Polski (4,8698 zł / EURO),
- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego 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),
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2021 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5994 zł / EURO),
- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego 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 (4,5585 zł / EURO) w roku 2021

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)*
Przychody ze sprzedaży	35 411	11 866
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 459	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	33 952	11 866
Koszty działalności operacyjnej	(32 700)	(13 108)
Amortyzacja	(403)	(413)
Zużycie materiałów i energii	(90)	(36)
Usługi obce	(1 496)	(1 279)
Podatki i opłaty	(226)	(307)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(273)	(355)
Pozostałe koszty rodzajowe	(137)	(61)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(30 075)	(10 657)
Zysk (strata) na sprzedaży	2 711	(1 242)
Pozostałe przychody operacyjne	225	910
Pozostałe koszty operacyjne	(140)	(17 653)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 796	(17 985)
Przychody finansowe	1 858	189
Koszty finansowe	(1 108)	(911)
Wycena metodą praw własności udziałów w j. stowarzyszonych i współzależnych	3 644	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 190	(18 707)
Podatek dochodowy	(877)	147
- bieżący podatek dochodowy	0	0
- odroczony podatek dochodowy	(877)	147
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 313	(18 560)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	6 313	(18 560)
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niesprawnym kontroli	0	0
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 313	(18 560)

Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)*
Pozostałe całkowite dochody:	0	0
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0
Pozycje, które mogą być reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach	0	0
Suma całkowitych dochodów netto	6 313	(18 560)

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)*
Aktywa trwałe	16 751	4 728
Rzeczowe aktywa trwałe	531	934
Wartość firmy	8 746	0
Inne wartości niematerialne	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	0	0
Inwestycje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych	5 017	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	1 373
Pożyczki udzielone	1 412	1 341
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 045	1 080
Pozostałe aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe	51 249	53 606
Zapasy	836	836
Należności handlowe	16 648	35 292
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe należności	5 690	8 482
Pozostałe aktywa finansowe	8 444	1 116
Pożyczki udzielone	18 667	3 184
Rozliczenia międzyokresowe	376	458
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	588	4 238
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
AKTYWA RAZEM	68 000	58 334

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)*
Kapitały własne	27 136	20 823
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	27 136	20 823
Kapitał zakładowy	37 884	37 884
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostałe kapitały	9 242	9 242
Niepodzielony wynik finansowy	(26 303)	(28 240)
Wynik finansowy bieżącego okresu	6 313	1 937
Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	0	0
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	9 950	9 145
Kredyty i pożyczki	7 913	7 953
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	939	937
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 098	255
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Inne pasywa długoterminowe	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	30 914	28 366
Kredyty i pożyczki	98	187
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	571	16 857
Zobowiązania handlowe	12 085	4 405
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	9 198	2 767
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Pozostałe rezerwy	3 370	2 981
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 592	1 169
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
PASYWA RAZEM	68 000	58 334

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

Skonsolidowany rachunek przepłyów pieniężnych		01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)*
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	7 190	(18 707)
II	Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
II	Korekty razem	(13 763)	12 805
1	Amortyzacja	403	413
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych	(3 644)	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	0	0
5	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 004)	198
6	Inne zyski/straty z inwestycji	(26)	17 314
7	Zmiana stanu rezerw	(598)	(45)
8	Zmiana stanu zapasów	0	(1)
9	Zmiana stanu należności	(7 265)	2 640
10	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 329)	(9 930)
11	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	533	2 216
12	Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
13	Inne korekty	167	0
14	Zapłacony podatek dochodowy	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(6 573)	(5 902)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1	Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2	Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	23 130	0
3	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	0	0
4	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
5	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w pozostałych jednostkach	0	0
6	Otrzymane odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
7	Wydatki na pozostałe aktywa	3 413	0
8	Udzielenie i spłata pożyczek	(14 344)	164
9	Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	(1 343)	(50)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	10 856	114
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2	Zaciągnięte/spłacone kredyty i pożyczki	(89)	(5)
3	Wpływy / wydatki z tytułu emisji i wykupu dłużnych papierów wartościowych	(7 496)	6 659
4	Zapłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
5	Dokonane płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa)	(347)	(244)
6	Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	0	0
7	Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(7 932)	6 410
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(3 649)	622
E	Środki pieniężne na początek okresu	4 238	113
F	Środki pieniężne na koniec okresu (E±D), w tym:	588	735

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zakumulowany wynik finansowy
Stan na 01.01.2022	37 884	0	9 242	(26 303)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Stan na 01.01.2022	37 884	0	9 242	(26 303)
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	6 313
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
Stan na 30.09.2022	37 884	0	9 242	(19 990)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym*	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zakumulowany wynik finansowy
Stan na 01.01.2021	31 616	0	4 955	(28 240)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Stan na 01.01.2021	31 616	0	4 955	(28 240)
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	(18 560)
a) zwiększenie z tytułu	6 268	0	4 287	0
- podwyższenie kapitału zakładowego	6 268	0	4 287	0
b) zmniejszenia z tytułu	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
Stan na 30.09.2021	37 884	0	9 242	(46 800)

* Z uwagi na fakt, iż Grupa Kapitałowa ONE S.A. powstała w sierpniu 2022 roku, jako dane porównawcze zaprezentowano dane jednostkowe ONE S.A.: według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 r. dla sprawozdania z całkowitych dochodów, dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i sprawozdania z przepływów pieniężnych.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Charakterystyka Jednostki Dominującej

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 Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem	-	0000320565
- posiada nr statystyczny w systemie REGON	-	015529329
- przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD	-	64.20Z
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy NIP	-	526-27-25-362

Spółka prowadzi swoją działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień 30 września 2021 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 2022 roku przedstawiał się następująco:

Justyna Kuś – Przewodnicząca Rady Nadzorczej Spółki;

Justyna Fronc – Członek Rady Nadzorczej Spółki;

Jakub Ickiewicz - Członek Rady Nadzorczej Spółki;

Marcin Olecki - Członek Rady Nadzorczej Spółki;

Michał Sobiech – Członek Rady Nadzorczej.

W analizowanym okresie zaszły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 29 lipca 2022 roku, odwołało z Rady Nadzorczej Spółki: Panią Krystynę Bachmann-Wardyn, Pana Jarosława Galasa oraz Pana Bartłomieja Gajeckiego. Jednocześnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało nowych członków Rady Nadzorczej Spółki, tj.: Pana Michała Sobiecha i Pana Marcina Oleckiego.

Po dniu bilansowym zaszły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- w dniu 18 listopada 2022 roku wpłynęła rezygnacja Pana Marcina Oleckiego z pełnienia funkcji członka rady nadzorczej Spółki. Jednocześnie Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie upoważnienia zawartego w § 21 ust. 4 i 5 Statutu Spółki, tj. w drodze kooptacji, powołała 18 listopada 2022 roku, nowego Członka Rady Nadzorczej w osobie Pana Wojciecha Kozaka.

Aktualnie w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

- 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.

Zarząd Spółki na dzień 30 września 2022 roku działał w składzie:

Bartłomiej Sergiusz Gajecki - Prezes Zarządu

W analizowanym okresie zaszły następujące zmiany w składzie Zarządu:

- w dniu 22 września 2022 roku Spółka otrzymała oświadczenie Pana Piotra Ziętka dotyczące jego rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu ONE S.A., a tym samym z członkostwa w Zarządzie ONE S.A. z dniem 22 września 2022 r.

- w dniu 28 września 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała do Zarządu Spółki Pana Bartłomieja Sergiusza Gajeckiego, powierzając mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu.

Po dniu bilansowym nie zaszły zmiany w składzie Zarządu.

Na dzień wydania niniejszego Sprawozdania Zarząd działał w składzie:

Bartłomiej Sergiusz Gajecki – Prezes Zarządu

Na dzień 30.09.2022 r. 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 niepełnym składzie w skład, którego wchodziły następujące osoby:

- 1) Pan Jakub Ickiewicz – Przewodniczący Komitetu Audytu, Członek Niezależny Komitetu Audytu;
- 2) Pani Justyna Kuś – Członek Niezależny Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza ONE S.A. w najbliższym czasie zbierze się w celu uzupełnienia składu Komitetu Audytu tak by spełniał 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.

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejszy skrócony skonsolidowany raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 29 listopada 2022 roku.

4. Jednostki zależne i stowarzyszone

W dniu 26 sierpnia 2022 roku została podpisana umowa nabycia 100 % udziałów w spółce pod firmą Polski Prąd i Gaz Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Emitent nabył prawo własności 50.000 udziałów w kapitale zakładowym Polski Prąd i Gaz, o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 2.500.000,00 zł, uprawniających do wykonywania 50.000 głosów, tj. 100% ogólnej liczby głosów, wraz z wszelkimi prawami wynikającymi z tych udziałów. Udziały w spółce Polski Prąd i Gaz zostały nabyte przez Spółkę za cenę w wysokości 4.200.000,00 zł.

Wymagane ujawnienia wg MSSF 3 – nabycie udziałów Spółki: Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o.

Wymagane ujawnienia wg MSSF 3	Wyjaśnienie
Nazwa i opis jednostki przejmowanej	Spółka Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
Data przejęcia	Spółka Dominująca w związku z dokonanym połączeniem ze spółką Polski Operator Energetyczny Sp. z o.o. poprzez jej przejęcie, stała się 100 % udziałowcem spółki Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z dniem 26.08.2022 r.
Procent przejętych udziałów kapitałowych z prawem głosu	Na dzień 30 września 2022 roku Emitent posiadał łącznie 100% kapitału zakładowego Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o.
Główne przyczyny połączenia jednostek oraz opis tego, w jaki sposób jednostka przejmująca objęła kontrolę nad jednostką przejmowaną	Spółka Dominująca w związku z dokonanym połączeniem ze spółką Polski Operator Energetyczny Sp. z o.o. poprzez jej przejęcie, stała się 100 % udziałowcem spółki Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
Jakościowy opis czynników, które doprowadziły do ujęcia wartości firmy, takich jak oczekiwana synergia łączących się działalności jednostki przejmowanej i jednostki przejmującej, wartości niematerialne niekwalifikujące się do osobnego ujęcia oraz inne czynniki	W wyniku rozliczeń zidentyfikowano wartość firmy w łącznej kwocie 8.746 tys. zł.
Wartość godziwa na dzień przejęcia całkowitej przekazanej zapłaty oraz wartość godziwa na dzień przejęcia każdej głównej kategorii zapłaty	Łączna cena objęcia 100% udziałów Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. wynosiła 4.200 tys. zł.
Kwota wartości firmy, co do której oczekuje się, że dla celów podatkowych będzie stanowić koszt uzyskania przychodu	W wyniku rozliczeń zidentyfikowano wartość firmy w łącznej kwocie 8.746 tys. zł.
Uzgodnienie wartości bilansowej wartości firmy na początek i na koniec okresu sprawozdawczego	W wyniku rozliczeń zidentyfikowano wartość firmy w łącznej kwocie 8.746 tys. zł.

Jednocześnie na dzień bilansowy 30.09.2022 Emitent posiadał spółkę stowarzyszoną, z uwagi na objęcie w grudniu 2021 r. 20,29% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Noble Financials S.A.

Tym samym Emitent tworzył na 30.09.2022 r. Grupę Kapitałową w rozumieniu MSR/ MSSF.

5. Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu

Skonsolidowany skrócony raport kwartalny zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. Z uwagi na fakt, iż Grupa Kapitałowa ONE S.A. powstała w sierpniu 2022 roku, jako dane porównawcze zaprezentowano dane jednostkowe ONE S.A.: według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 r. dla sprawozdania z całkowitych dochodów, dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i sprawozdania z przepływów pieniężnych.

6. Korekty błędów podstawowych w sprawozdaniach z lat ubiegłych

W niniejszym skonsolidowanym skróconym raporcie kwartalnym Grupa nie zidentyfikowała korekt błędów podstawowych z lat ubiegłych.

7. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30.09.2022 r. Zarząd Emitenta nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego za okres 01.01.2022 r. – 30.09.2022 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym skróconym skonsolidowanym raporcie kwartalnym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

8. Oświadczenie Zarządu, ocena Rady Nadzorczej

W sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Emitenta oświadcza, że według swej najlepszej wiedzy, zapewnił sporządzenie kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego oraz danych porównawczych zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz sprawozdanie finansowe odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 30.09.2022 r. jak też jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej (MSR 34).

Przy sporządzeniu skonsolidowanego raportu kwartalnego Zarząd zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Grupa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmińszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

W okresie trzech kwartałów 2022 roku nie nastąpiły zmiany obowiązujących zasad rachunkowości.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 30.11.2022 r.

9. 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 2021 roku, poz. 217) 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 („KIMSF”).

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2022 roku, nie mają istotnego wpływu na niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe.

10. 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 2022 roku objętym niniejszym skróconym skonsolidowanym 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 jednostki dominującej, 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).

11. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego jest złoty polski.

12. 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.

13. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami rachunkowości opisanymi w ostatnim pełnym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

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

14. Komentarz do osiągniętych wyników finansowych przez Grupę Kapitałową

W trakcie trzech kwartałów 2022 roku Grupa osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 35.411 tys. zł., przy poziomie kosztów operacyjnych na poziomie 32.700 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe osiągnęły poziom odpowiednio 225 tys. zł i 1.858 tys. zł., przy poziomie pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych odpowiednio 140 tys. zł i 1.108 tys. zł. – łącznie skutkowało to, po uwzględnieniu wyceny jednostki stowarzyszonej, osiągnięciem przez Grupę zysku brutto na poziomie 7.190 tys. zł.

15. Informacje o zdarzeniach lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za bieżący okres

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

16. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mający istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

17. 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.

18. Informacje dotyczące segmentów działalności

Wyszczególnienie – 30.09.2022	Energia	Gaz	Segment inwestycyjn	Korekty konsolidacyjne
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	531	0
Inne wartości niematerialne	0	0	0	0
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	0	0	0	0
Zapasy	0	0	836	0
Należności handlowe	15 560	0	1 088	0
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0	0
Pozostałe należności	1 758	0	3 932	0
Pozostałe aktywa finansowe	26 863	0	266	(18)
Rozliczenia międzyokresowe	363	0	13	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	569	0	19	0
Kapitał zakładowy	0	0	40 384	(2 500)
Pozostałe kapitały	0	0	9 544	(302)
Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	4 979	0	(35 269)	10 300
- zysk/(strata) z lat ubiegłych	3 671	0	(36 066)	6 092
- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	1 308	0	797	4 208
Inne pasywa długoterminowe	0		939	0

Zobowiązania handlowe	11 660	0	425	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 349	0	4 438	(18)
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	44 810	0	1 459	(10 858)
Pozostałe przychody i zyski operacyjne	24	0	222	(21)
Koszty operacyjne	(-44 151)	0	(788)	12 099
Pozostałe koszty i straty operacyjne	(17)	0	(131)	0
Przychody finansowe z działalności operacyjnej	1 806	0	62	(10)
Koszty finansowe z działalności operacyjnej	(1 134)	0	(20)	46
Zysk (strata) netto okresu	1 308	0	797	4 208

L.p.	Wyszczególnienie – 31.12.2021	Energia	Gaz	Segment inwestycyjny
1	Rzeczowe aktywa trwałe	7	0	927
2	Inne wartości niematerialne	0		0
3	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
4	Zapasy	0	0	836
5	Należności handlowe	3 914	7 979	23 399
6	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
7	Pozostałe należności	461	4	8 017
8	Pozostałe aktywa finansowe	1 106	2	8
9	Rozliczenia międzyokresowe	436	4	16
10	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 053	37	148
11	Kapitał zakładowy	0	0	37 884
12	Pozostałe kapitały	0	0	9 242
13	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	9 762	7 849	(43 914)
14	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	(1 626)	(91)	(26 523)
15	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	11 388	7 940	(17 391)
16	Inne pasywa długoterminowe	0	0	0
17	Zobowiązania handlowe	3 530	104	771
18	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
19	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	15 391	139	3 494
20	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	18 890	171	688
21	Pozostałe przychody i zyski operacyjne	266	7 973	160
22	Koszty operacyjne	(17 807)	(294)	(1 213)
23	Pozostałe koszty i straty operacyjne	(304)	(3)	(17 404)
24	Przychody finansowe z działalności operacyjnej	7 956	72	290
25	Koszty finansowe z działalności operacyjnej	(1 261)	(12)	(46)
26	Zysk (strata) netto okresu	11 388	7 940	(17 391)

19. Cykliczność, sezonowość w prezentowanym okresie

Działalność Spółek Grupy Kapitałowej nie cechuje się cyklicznością czy też sezonowością.

20. Pozostałe przychody i zyski operacyjne

Pozostałe przychody i zyski operacyjne	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych	0	273
Pozostałe	225	637
Razem	225	910

21. Pozostałe koszty i straty operacyjne

Pozostałe koszty i straty operacyjne	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Zawiązane odpisy aktualizujące wartości aktywów	0	(17 592)
Pozostałe	(140)	(61)
Razem	(140)	(17 653)

22. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Odsetki od udzielonych pożyczek	1 196	80
Przychody finansowe z pozostałej działalności	662	109
Razem	1 858	189

Koszty finansowe	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Odsetki	(249)	(643)
Pozostałe	(859)	(268)
Razem	(1 108)	(911)

23. Wynagrodzenia i inne świadczenia

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Wynagrodzenia	(262)	(338)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(11)	(17)
Koszty według rodzajów ogółem	(273)	(355)

24. Podatek dochodowy

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

Podatek dochodowy	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	(877)	147
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(877)	147
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0

25. 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 dominującej 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:

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Podstawowy za okres obrotowy	32,16	(101,83)
Rozwodniony za okres obrotowy	32,16	(101,83)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	32,16	(101,83)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,00	0,00
Średnia ważona liczba akcji	196 292	182 254

26. Stanowisko Zarządu dot. realizacji prognozy

Jednostka dominująca nie publikowała prognoz dotyczących skonsolidowanych wyników. W najbliższej przyszłości Emitent nie planuje publikacji prognoz na kolejne lata.

27. Dywidendy wypłacone i otrzymane

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

28. Portfel inwestycyjny

Zmiana wartości bilansowej portfela inwestycyjnego	Akcje i udziały w jednostkach współzależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Akcje i udziały w pozostałych jednostkach/ certyfikaty inwestycyjne	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
Wartość bilansowa na 01.01.2022 r.	0	1 373	0	1 116	2 489
a. Zwiększenia (z tytułu)	0	3 644	0	11 109	14 753
- objęcie weksli	0	0	0	4 530	4 530
- wycena	0	3 644	0	0	3 644
- kontrakty terminowe	0	0	0	741	741
- pozostałe zmiany	0	0	0	5 838	5 838
b. Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	(3 781)	(3 781)
- kompensaty (cessio in solutum)	0	0	0	0	0
- wykup weksli	0	0	0	(3 149)	(3 149)
- wycena/ pozostałe/ odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0
- kontrakty terminowe	0	0	0	(632)	(632)
Wartość na dzień 30.09.2022 r.	0	5 017	0	8 444	13 461

Zmiana wartości bilansowej portfela inwestycyjnego	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Akcje i udziały w pozostałych jednostkach/ certyfikaty inwestycyjne	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
Wartość bilansowa na 01.01.2021 r.	0	0	0	10 991	10 991
a. Zwiększenia (z tytułu)	8 548	1 373	0	258	10 179
- objęcie weksli/ nabycie akcji	0	1 373	0	211	1 584
- odwrócenie odpisów aktualizujących	8 548	0	0	0	8 548
- kontrakty terminowe	0	0	0	0	0
- pozostałe zmiany	0	0	0	47	47
b. Zmniejszenia (z tytułu)	(8 548)	0	0	(10 133)	(18 681)
- kompensaty (cessio in solutum)	0	0	0	0	0
- wykup weksli	0	0	0	(211)	(211)
- kontrakty terminowe	0	0	0	(9 922)	(9 922)
- wycena/ pozostałe/ odpisy aktualizujące/sprzedaż udziałów	(8 548)	0	0	0	(8 548)
Wartość na dzień 31.12.2021 r.	0	1 373	0	1 116	2 489

29. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała nieruchomości klasyfikowanych jako nieruchomości inwestycyjne.

30. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 30.09.2022 r. Grupa nie klasyfikowała żadnych aktywów jako przeznaczonych do sprzedaży.

31. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu ich wykorzystania

W okresie sprawozdawczym takie zmiany nie wystąpiły

32. Analiza płynności aktywów finansowych

Płynność aktywów finansowych - 30.09.2022	Z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	notowane na rynkach nieregulowanych	Z ograniczoną zbywalnością
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych/stowarzyszonych				
wartość bilansowa	5 017	-	-	-
wartość według ceny nabycia	1 373	-	-	-
wartość godziwa	1 373	-	-	-
wartość rynkowa	1 373	-	-	-
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe				
wartość bilansowa	-	-	-	7 440
wartość według ceny nabycia	-	-	-	7 440
wartość godziwa	-	-	-	7 440
wartość rynkowa	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe				
wartość bilansowa	-	-	-	1 004
wartość według ceny nabycia	-	-	-	1 004
wartość godziwa	-	-	-	1 004
wartość rynkowa	-	-	-	-
RAZEM				
wartość bilansowa	5 017	-	-	8 444
wartość według ceny nabycia	1 373	-	-	8 444
wartość godziwa	1 373	-	-	8 444
wartość rynkowa	1 373	-	-	-

Płynność aktywów finansowych - 31.12.2021	z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	notowane na rynkach nieregulowanych	z ograniczoną zbywalnością
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych/stowarzyszonych				
wartość bilansowa	1 373	-	-	-
wartość według ceny nabycia	1 412	-	-	-
wartość godziwa	1 373	-	-	-
wartość rynkowa	1 373	-	-	-
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe				
wartość bilansowa	-	-	-	221
wartość według ceny nabycia	-	-	-	221
wartość godziwa	-	-	-	221
wartość rynkowa	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe				
wartość bilansowa	-	-	-	895
wartość według ceny nabycia	-	-	-	895

wartość godziwa	-	-	-	895
wartość rynkowa	-	-	-	
RAZEM				
wartość bilansowa	1 373	-	-	1 116
wartość według ceny nabycia	1 412	-	-	1 116
wartość godziwa	1 373	-	-	1 116
wartość rynkowa	1 373	-	-	-

33. 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 2022

	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
Poziom 1			
Stan na początek okresu	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0

30 września 2022

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

31 grudnia 2021

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
Poziom 1				
Stan na początek okresu	0	0	0	0
Zwiększenia	0	1 373	0	1 373
Zmniejszenia	0	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	1 373	0	1 373

31 grudnia 2021

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

34. Należności handlowe, pozostałe należności oraz terminy ich wymagalności

Należności	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
a) należności krótkoterminowe (brutto)	22 433	43 869
b) należności długoterminowe (brutto)	0	0
Należności brutto, razem	22 433	43 869
c) odpisy aktualizujące	(95)	(95)
Należności netto, razem	22 338	43 774

Specyfikacja odpisów aktualizujących	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Odpisy na należności handlowe	0	0
Odpisy na pozostałe należności krótkoterminowe	95	95
Odpisy aktualizujące, razem	95	95

Specyfikacja należności krótkoterminowych innych niż handlowe	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	0	428
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	0	0
Pozostałe	5 785	8 149
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 785	8 577
Odpisy aktualizujące	(95)	(95)
Należności krótkoterminowe netto, razem	5 690	8 482

35. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Wartość jednostki stowarzyszonej	5 017	1 373
Kontrakty terminowe na zakupioną energię elektryczną	1 004	895
Pozostałe aktywa finansowe – weksle pozostałych podmiotów	7 440	221
Razem	13 461	2 489

36. Pożyczki udzielone

Pożyczki udzielone	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Pożyczki udzielone brutto na początek okresu (kapitał i odsetki)	8 167	5 917
Pożyczki udzielone brutto na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	23 721	8 167
c) odpisy aktualizujące wartość pożyczek	(3 642)	(3 642)
Pożyczki udzielone netto na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	20 079	4 525

37. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Dyskonto weksli	188	346
Pozostałe	188	112
Rozliczenia międzyokresowe, razem	376	458

38. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	571	4 221
- na rachunkach bieżących	571	4 221
c) środki pieniężne w kasie	17	17
d) inne środki pieniężne	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	588	4 238

39. Kapitałowe papiery wartościowe

Kapitał podstawowy

Na dzień 30 września 2022 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	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Kapitał zakładowy na początek okresu	37 884	31 616
Zwiększenia	0	6 268
Emisja akcji	0	6 268
Zmniejszenia	0	0
Obniżenie kapitału zakładowego	0	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	37 884	37 884

Stan posiadania akcji ONE S.A. przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% na dzień 30.09.2022 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%
RAZEM	196 292	37 884 356	100 %

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

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonała emisji, wykupu bądź spłaty nieudziałowych papierów wartościowych.

41. Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa

Inne pasywa długoterminowe	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
- zobowiązania z tytułu leasingu	939	937
Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa, razem	939	937

42. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 30.09.2022 r. Grupa utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1.098 tys.

43. Kredyty i pożyczki otrzymane (długo- i krótkoterminowe)

Wyszczególnienie	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Kredyty bankowe (długo- i krótkoterminowe)	0	0
Pożyczki od pozostałych podmiotów (długo- i krótkoterminowe)	8 011	8 140
Razem	8 011	8 140

44. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Zobowiązania handlowe	12 085	4 405
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	571	600
Pozostałe zobowiązania	9 198	19 024
Razem	21 854	24 029

Wyszczególnienie – pozostałe zobowiązania	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Zobowiązania budżetowe	1 436	7 975
Weksle	78	8 061
Pozostałe zobowiązania	7 684	2 988
Razem	9 198	19 024

45. Zmiany stanu rezerw

	31.12.2021 (badane)	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	30.09.2022 (niebadane)
Pozostałe rezerwy	2 981	1 181	0	(792)	3 370

46. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Weksle – dyskonto	97	16
Przychody kolejnych okresów	3 701	0
Pozostałe	1 794	1 153

47. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych w 2022 roku oraz zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego

Na dzień 30.09.2022 roku Grupa udzieliła gwarancji do kwoty 650.000 zł na rzecz URE.

48. Sprawy sądowe

Emitent 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.

W dniu 7 listopada 2018 roku Prezes Urzędu Regulacji Energetyki wszczął postępowanie o odbiór koncesji na obrót paliwami gazowymi udzieloną decyzją o nr OPG/311/23521/W/DRG/2015/MŻ z dnia 29 września 2015 roku.

Postępowanie jest w toku i Spółka składa wyjaśnienia oraz przedkłada stosowne dokumenty, których żąda Prezes Urzędu Regulacji Energetyki.

Spółka złożyła kilkakrotnie wnioski o umorzenie ww. postępowania jako bezprzedmiotowego z uwagi na to, iż jej kondycja finansowa w odniesieniu do skali prowadzonej działalności nie stwarza żadnego zagrożenia dla płynności Spółki i daje gwarancję wywiązywania się ze wszystkich zobowiązań.

Nie da się jednak wykluczyć, iż Prezes Urzędu Regulacji Energetyki wyda decyzje o odbiorze ww. koncesji. W takim wypadku Spółka wniesie odwołania do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Pozwoli to Spółce nadal prowadzić działalność operacyjną, aż do momentu uzyskania przez ewentualnie negatywne dla Spółki decyzje Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki statusu ostateczności.

Emitent na dzień publikacji nie prowadził sprzedaży paliwa gazowego.

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

Spółka Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. jest stroną toczących się postępowań sądowych i administracyjnych.

Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. jest stroną postępowania sądowego, w którym Prezes Urzędu Regulacji Energetyki wydał decyzję o cofnięciu koncesji na obrót paliwami gazowym, od której to decyzji Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. wniosła odwołanie do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. czeka na wyznaczenie przez ww. sąd rozprawy. Na datę niniejszego sprawozdania decyzja Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki jest nieprawomocna.

Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. jest stroną postępowania sądowego, w którym Prezes Urzędu Regulacji Energetyki wydał decyzję o cofnięciu koncesji na obrót energią elektryczną, od której to decyzji Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. wniosła odwołanie do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. czeka na wyznaczenie przez ww. sąd rozprawy. Na datę niniejszego sprawozdania decyzja Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki jest nieprawomocna.

Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. jest stroną postępowania sądowego, w którym Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydał decyzję o nałożeniu kary w wysokości 10.253.328,00 zł za naruszenie zbiorowych praw konsumentów, od której to decyzji Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. wniosła odwołanie do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Ww. sąd utrzymał decyzję Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Polski Prąd i Gaz

Sp. z o.o. wniosła apelację od wyroku ww. sądu do sądu apelacyjnego. Sąd apelacyjny zmienił wyrok sądu pierwszej instancji zmniejszając wysokość kary do ok. 1,9 mln zł. Spółka Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. czeka na uzasadnienie wyroku sądu apelacyjnego. Spółka złożyła do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wniosek o rozłożenie płatności na raty. Jednocześnie Spółka zamierza złożyć w sprawie skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego.

Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. jest stroną postępowania sądowego, w którym spółka CSB Energy Sp. z o.o. pozwała tę spółkę o zapłatę 210.000 zł. Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. nałożyła na CBS Energy Sp. z o.o. karę umowną i potrąciła ją z fakturą VAT. Sąd pierwszej instancji zasądził na rzecz CBS Energy Sp. z o.o. kwotę 210.000 zł. Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. wniosła apelację od wyroku ww. sądu do sądu apelacyjnego. Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. czeka na wyznaczenie przez ww. sąd rozprawy. Na datę niniejszego sprawozdania wyrok sądu pierwszej instancji jest nieprawomocny.

49. Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. Spółki Grupy nie dokonywały transakcji nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

50. Istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Grupa wykazywała na dzień 30.09.2022 r. roku łączne zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 904 tys. złotych (zobowiązania z tytułu leasingu).

51. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku Spółki Grupy nie zmieniły klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany ich wykorzystania.

52. 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 30.09.2022 r. Spółki Grupy nie dokonywały odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości aktywów oraz nie odwracały odpisów.

53. 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 analizowanym okresie Spółki Grupy nie udzielały żadnych nowych gwarancji i poręczeń.

54. 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 trzech kwartałów 2022 r. nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umowy, kredytu lub pożyczki.

55. 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 30.09.2022 oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, osoby zarządzające i nadzorujące Spółkami Grupy nie posiadały akcji Emitenta.

56. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty wywierające znaczący wpływ na Jednostkę

Na dzień bilansowy Emitent nie posiada akcjonariusza dominującego. W 2022 roku Emitent nie zawierał z akcjonariuszami żadnych transakcji.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywały 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 dominującej

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

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 – 31.12.2021 (badane)
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	13,3	113,3
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze	13,3	113,3
- 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
Wynagrodzenia Organów Nadzoru, w tym:	22,8	40,5
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze	22,8	40,5
Bartłomiej Gajecki	2,8	1,4
Justyna Fronc	4,2	6,3
Justyna Kuś	6,0	9,0
Krystyna Bachmann-Wardyn	2,8	6,3
Jarosław Galas	2,8	6,3
Jakub Ickiewicz	1,4	6,3
Stefan Krzyżanowski	0	4,9
Olecki Marcin	1,4	0
Sobiech Michał	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
Razem	36,1	153,8

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 i na dzień 31 grudnia 2021 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.

57. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W przypadku jednostki dominującej - 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 w odniesieniu do Grupy Kapitałowej:

Ryzyko płynności

Grupa posiada należności od innych podmiotów z tytułu udzielonych pożyczek, depozytów, nabytych weksli oraz innych wierzytelności. Ich spłata wpływa na bieżące zasoby gotówki Grupy, które mogą być następnie przeznaczane na realizację planów inwestycyjnych lub bieżącą działalność.

Ryzyko dotyczące wyceny aktywów

Grupa 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 Spółek Grupy oraz jego poziom zasobów gotówkowych. Na dzień publikacji niniejszego raportu Grupa uznaje takie ryzyko za niewielkie.

Grupa posiadała na dzień 30.09.2022 weksle obce w łącznej kwocie 2.211 tys. PLN. Grupa 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.

58. Instrumenty finansowe

Klasyfikacja aktywów finansowych w podziale na poszczególne kategorie wiekowe

30 września 2022	<1rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	ponad 4 lata	Razem
Aktywa finansowe						
Pożyczki udzielone	18 667	1 412	0	0	0	20 079
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 338	0	0	0	0	22 338
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	588	0	0	0	0	588
31 grudnia 2021	<1rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	ponad 4 lata	Razem
Aktywa finansowe						
Pożyczki udzielone	3 184	1 341	0	0	0	4 525
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	43 774	0	0	0	0	43 774
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 238	0	0	0	0	4 238

59. 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 Grupy Kapitałowej na koniec 30 września 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku.

Wyszczególnienie	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Oprocentowane kredyty i pożyczki	8 011	8 140
Zobowiązania z tytułu leasingu, handlowe oraz pozostałe zobowiązania	22 793	24 966
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	588	4 238
Zadłużenie netto	30 216	28 868
Kapitał własny	27 136	20 823
Kapitał razem	27 136	20 823
Kapitał i zadłużenie netto	57 352	49 691
Wskaźnik dźwigni	52,69%	58,10%

60. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Grupie Kapitałowej w okresie zakończonym dnia 30 września 2022 roku kształtowało się następująco:

Lp.	Nazwa spółki	Liczba zatrudnionych Pełne etaty 30.09.2022
1.	ONE S.A.	1,125
2.	Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o.	17,875

61. 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 2022 roku, a dniem publikacji niniejszego sprawozdania, nie zanotowano zdarzeń, nieujętych w sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki Grupy.

62. 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.

63. 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.

64. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym miały miejsca następujące istotne zdarzenia:

W dniu 21 października 2022 roku Spółka zawarła umowę przedwstępną nabycia nieruchomości stanowiącej lokal niemieszkalny położony w Warszawie przy ul. Naruszewicza 27, o powierzchni 450,30 metrów kwadratowych („Nieruchomość”), za cenę w wysokości 9.210.000,00 zł netto, powiększoną o należny podatek VAT. Spółka jest zobowiązana do dnia 30 listopada 2022 r. uiścić kwotę 460.500,00 zł jako zaliczkę na poczet ceny Nieruchomości. Kwota 10.867.800,00 zł brutto zostanie zapłacona przez Spółkę w terminie 7 dni licząc od dnia zawarcia umowy przyrzeczonej. Zawarcie umowy przyrzeczonej nastąpi nie później niż 31.12.2022 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ONE S.A.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na 30.09.2022 r.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Aktywa trwałe	8 561	4 728
Rzeczowe aktywa trwałe	531	934
Wartość firmy	0	0
Inne wartości niematerialne	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	5 573	1 373
Pożyczki udzielone	1 412	1 341
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 045	1 080
Pozostałe aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe	45 707	53 606
Zapasy	836	836
Należności handlowe	11 538	35 292
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe należności	5 497	8 482
Pozostałe aktywa finansowe	8 406	1 116
Pożyczki udzielone	18 667	3 184
Rozliczenia międzyokresowe	298	458
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	465	4 238
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
AKTYWA RAZEM	54 268	58 334

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Kapitały własne	23 650	20 823
Kapitał zakładowy	37 884	37 884
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostałe kapitały	9 242	9 242
Niepodzielony wynik finansowy	(26 303)	(28 240)
Wynik finansowy bieżącego okresu	2 827	1 937
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	9 258	9 145
Kredyty i pożyczki	7 913	7 953
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	939	937
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	406	255
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Inne pasywa długoterminowe	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	21 360	28 366
Kredyty i pożyczki	98	187
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	571	600
Zobowiązania handlowe	11 679	4 405
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 113	19 024
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Pozostałe rezerwy	2 383	2 981
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 516	1 169
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
PASYWA RAZEM	54 268	58 334

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 r.

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	34 282	21 184	11 866	4 269
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 459	269	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	32 823	20 915	11 866	4 269
Koszty działalności operacyjnej	(32 101)	(19 544)	(13 108)	(4 035)
Amortyzacja	(403)	(132)	(413)	(138)
Zużycie materiałów i energii	(76)	(24)	(36)	(9)
Usługi obce	(1 461)	(518)	(1 279)	(403)
Podatki i opłaty	(203)	(84)	(307)	(77)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(270)	(43)	(355)	(122)
Pozostałe koszty rodzajowe	(133)	(76)	(61)	(9)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(29 555)	(18 667)	(10 657)	(3 277)
Zysk (strata) na sprzedaży	2 181	1 640	(1 242)	234
Pozostałe przychody operacyjne	222	12	910	177
Pozostałe koszty operacyjne	(140)	(16)	(17 653)	(17 357)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 263	1 636	(17 985)	(16 946)
Przychody finansowe	1 857	426	189	40
Koszty finansowe	(1 108)	(31)	(911)	3
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 012	2 031	(18 707)	(16 903)
Podatek dochodowy	(185)	0	147	18
- bieżący podatek dochodowy	0	0	0	0
- odroczonego podatku dochodowego	(185)	0	147	18
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 827	2 031	(18 560)	(16 885)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	2 827	2 031	(18 560)	(16 885)

Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	0	0
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
Suma całkowitych dochodów netto	2 827	2 031	(18 560)	(16 885)

Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 r.

Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zakumulowany wynik finansowy
Stan na 01.01.2022	37 884	0	9 242	(26 303)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Stan na 01.01.2022	37 884	0	9 242	(26 303)
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
Stan na 30.09.2022	37 884	0	9 242	(23 476)

Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zakumulowany wynik finansowy
Stan na 01.01.2021	31 616	0	4 955	(28 240)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
Stan na 01.01.2021	31 616	0	4 955	(28 240)
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	(18 560)
a) zwiększenie z tytułu	6 268	0	4 287	0
- podwyższenie kapitału zakładowego	6 268	0	4 287	0
b) zmniejszenia z tytułu	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
Stan na 30.09.2021	37 884	0	9 242	(46 800)

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 r.

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 012	(18 707)
II Korekty razem	(9 709)	12 805
1 Amortyzacja	403	413
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	0	0
5 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 004)	198
6 Inne zyski/straty z inwestycji	(26)	17 314
7 Zmiana stanu rezerw	(598)	(45)
8 Zmiana stanu zapasów	0	(1)
9 Zmiana stanu należności	(7 002)	2 640
10 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 014)	(9 930)
11 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	532	2 216
12 Inne korekty	0	0
13 Zapłacony podatek dochodowy	0	0
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(6 697)	(5 902)
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1 Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2 Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	23 130	0
3 Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	(725)	0
4 Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych i współzależnych	4 138	0
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	(14 344)	164
9 Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	(1 343)	(50)
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	10 856	114
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2 Zaciągnięte/spłacone kredyty i pożyczki	(89)	(5)
3 Wpływy / wydatki z tytułu emisji i wykupu dłużnych papierów wartościowych	(7 496)	6 659
4 Zapłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
5 Dokonane płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa)	(347)	(244)
6 Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	0	0
7 Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(7 932)	6 410
D Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(3 773)	622
E Środki pieniężne na początek okresu	4 238	113
F Środki pieniężne na koniec okresu (E±D)	465	735

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r. dla sprawozdania z całkowitych dochodów, dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Zaprezentowane dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku, zawarte w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta, dane na dzień 31 grudnia 2021 roku podlegały badaniu.

2. 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 2022 roku objętym niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym 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).

3. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 30 września 2022 roku, w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces zatwierdzania standardów MSSF oraz charakter prowadzonej działalności, nie ma różnic między standardami MSSF stosowanymi przez Spółkę, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego pewne informacje oraz ujawnienia, które zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE są zazwyczaj umieszczane w pełnym sprawozdaniu finansowym, zostały podane w formie skróconej lub pominięte zgodnie z treścią MSR 34. Z uwagi na to, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe należy rozpatrywać łącznie z ostatnim pełnym jednostkowym

sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku oraz opublikowanym w dniu 22.04.2022 r.

4. Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami rachunkowości opisanymi w ostatnim pełnym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2021 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.

Niniejsze śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w polskich złotych (zł). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Wszystkie kwoty, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w tysiącach złotych.

5. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka nie dokonała korekty błędu ani nie zmieniła zasad rachunkowości.

6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30.09.2022 r. Zarząd Emitenta nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Emitenta w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2022 r. – 30.09.2022 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

7. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Emitenta oświadcza, że według swej najlepszej wiedzy, zapewnił sporządzenie kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego oraz danych porównawczych zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że sprawozdanie finansowe odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta na dzień 30.09.2022 r. jak też jego wyniku finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i mający zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej (MSR 34).

Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Emitenta w dniu 29.11.2022 r.

8. Przychody ze sprzedaży (Segmenty)

L.p.	Wyszczególnienie – 30.09.2022	Energia	Gaz	Segment inwestycyjny
1	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	531
2	Inne wartości niematerialne	0	0	0
3	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
4	Zapasy	0	0	836
5	Należności handlowe	10 450	0	1 088
6	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
7	Pozostałe należności	1 564	0	3 933
8	Pozostałe aktywa finansowe	26 012	0	0 061
9	Rozliczenia międzyokresowe	285	0	13
10	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	446	0	19
11	Kapitał zakładowy	0	0	37 884
12	Pozostałe kapitały	0	0	9 242
13	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	11 793	0	(35 269)
14	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	9 763	0	(36 066)
15	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	2 030	0	797
16	Inne pasywa długoterminowe	7 576	0	1 682
17	Zobowiązania handlowe	11 253	0	426
18	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
19	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	823	0	4 290
20	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	32 823	0	1 459
21	Pozostałe przychody i zyski operacyjne	0	0	222
22	Koszty operacyjne	(31 313)	0	(788)
23	Pozostałe koszty i straty operacyjne	(9)	0	(131)
24	Przychody finansowe z działalności operacyjnej	1 795	0	62
25	Koszty finansowe z działalności operacyjnej	(1 087)	0	(21)
26	Zysk (strata) netto okresu	2 030	0	797

L.p.	Wyszczególnienie – 31.12.2021	Energia	Gaz	Segment inwestycyjny
1	Rzeczowe aktywa trwałe	7	0	927
2	Inne wartości niematerialne	0		0
3	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
4	Zapasy	0	0	836
5	Należności handlowe	3 914	7 979	23 399
6	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
7	Pozostałe należności	461	4	8 017
8	Pozostałe aktywa finansowe	1 106	2	8
9	Rozliczenia międzyokresowe	436	4	16

10	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 053	37	148
11	Kapitał zakładowy	0	0	37 884
12	Pozostałe kapitały	0	0	9 242
13	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	9 762	7 849	(43 914)
14	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	(1 626)	(91)	(26 523)
15	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	11 388	7 940	(17 391)
16	Inne pasywa długoterminowe	0	0	0
17	Zobowiązania handlowe	3 530	104	771
18	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
19	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	15 391	139	3 494
20	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	18 890	171	688
21	Pozostałe przychody i zyski operacyjne	266	7 973	160
22	Koszty operacyjne	(17 807)	(294)	(1 213)
23	Pozostałe koszty i straty operacyjne	(304)	(3)	(17 404)
24	Przychody finansowe z działalności operacyjnej	7 956	72	290
25	Koszty finansowe z działalności operacyjnej	(1 261)	(12)	(46)
26	Zysk (strata) netto okresu	11 388	7 940	(17 391)

9. Pozostałe przychody i zyski operacyjne

Pozostałe przychody i zyski operacyjne	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Rozwiązanie zawiązanych odpisów aktualizujących	0	273
Pozostałe	222	637
Razem	222	910

Pozostałe koszty i straty operacyjne	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	0	(17 592)
Pozostałe	(140)	(61)
Razem	(140)	(17 653)

10. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Odsetki od udzielonych pożyczek	1 196	80
Przychody finansowe z pozostałej działalności	661	109
Razem	1 857	189

Koszty finansowe	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Odsetki	(249)	(643)
Pozostałe	(859)	(268)
Razem	(1 108)	(911)

11. Należności

Należności	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
a) należności krótkoterminowe (brutto)	17 130	43 869
b) należności długoterminowe (brutto)	0	0
Należności brutto, razem	17 130	43 869
c) odpisy aktualizujące	(95)	(95)
Należności netto, razem	17 035	43 774

Specyfikacja odpisów aktualizujących	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Odpisy na należności handlowe	0	0
Odpisy na pozostałe należności krótkoterminowe	95	95
Odpisy aktualizujące, razem	95	95

Specyfikacja należności krótkoterminowych innych niż handlowe	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	600	428
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	0	0
Pozostałe	4 992	8 149
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 592	8 577
Odpisy aktualizujące	(95)	(95)
Należności krótkoterminowe netto, razem	5 497	8 482

12. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Dyskonto weksli	173	346
Pozostałe	125	112
Rozliczenia międzyokresowe, razem	298	458

13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	448	4 221
- na rachunkach bieżących	448	4 221
c) środki pieniężne w kasie	17	17
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	465	4 238

14. Kredyty i pożyczki (długo- i krótkoterminowe)

Wyszczególnienie	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Kredyty bankowe (długo- i krótkoterminowe)	0	0
Pożyczki od pozostałych podmiotów (długo- i krótkoterminowe)	8 011	8 140
Razem	8 011	8 140

15. Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa

Inne pasywa długoterminowe	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
- zobowiązania z tytułu leasingu	939	937
Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa, razem	939	937

16. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Zobowiązania handlowe	11 679	4 405

Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	571	600
Pozostałe zobowiązania	5 113	19 024
Razem	17 363	24 029

Wyszczególnienie – pozostałe zobowiązania	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Zobowiązania budżetowe	809	7 975
Weksle	0	8 061
Pozostałe zobowiązania	4 304	2 988
Razem	5 113	19 024

17. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

	31.12.2021 (badane)	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	30.09.2022 (niebadane)
Pozostałe rezerwy	2 981	194	0	(792)	2 383

18. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy	01.01.2022 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2021 - 30.09.2021 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	(185)	147
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(185)	147
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Łącznie obciążenie podatkowe	(185)	147

19. Cykliczność, sezonowość Jednostki w prezentowanym okresie

Działalność Emitenta nie ma charakteru cyklicznego czy sezonowego.

20. Działalność zaniechana

W trakcie trzech kwartałów 2022 roku Emitent nie zaniechał żadnej działalności.

21. Ujawnienie pozostałych dochodów całkowitych

Nie wystąpiły żadne elementy pozostałych dochodów całkowitych.

Podpisy Członków Zarządu ONE S.A.

Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	Podpis
-----------------	------------------	--------

Bartłomiej Sergiusz Gajecki
Prezes Zarządu

Warszawa, 29.11.2022 r.

Kontakt – Relacje Inwestorskie

Więcej informacji na temat działalności i oferty Grupy Kapitałowej 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

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