



Firma Audytorska  
**"INTERFIN" Sp. z o.o.**

ul. Radzikowskiego 27/03, 31-315 Kraków  
tel. 601-414-229

*Wysokość kapitału zakładowego: 209.000,00 PLN opłacony w całości  
NIP:676-007-69-92*

*Nr KRS -145852 Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie  
XI Wydział Gospodarczy KRS*

*Główni udziałowcy: Bilans-Serwis Sp. z o.o. oraz biegli rewidenci*

[www.interfin.pl](http://www.interfin.pl)

e-mail : [interfin@interfin.pl](mailto:interfin@interfin.pl)



**RAPORT Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ONE SPÓŁKA AKCYJNA**

**ul. Adama Naruszewicza 27 lok. 2**

**02-627 Warszawa**

**Kraków 2022 rok**

## RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### DLA Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

#### *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego spółki One Spółka Akcyjna z siedzibą ul. Adama Naruszewicza 27 lok. 2, 02-627 Warszawa na które składają się:

- skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku zamykające się sumą 43 132 tys. zł,
- skrócony śródroczny rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku zamykający się zyskiem (stratą) netto 796 tys. zł,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 czerwca 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku,
- wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („*śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe*”).

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

#### *Zakres przeglądu*

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami).

Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

#### *Paragraf objaśniający*

Zwracamy uwagę na wykazane w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym przychody ze sprzedaży produktów i usług, które Spółka ujęła w kwocie 1 190 tys. zł. W pozycji tej zawiera się kwota 600 tys. zł tytułem opłaty dodatkowej naliczonej w związku z niewywiązaniem się kontrahenta z postanowień umownych. W naszej ocenie, kwota ta powinna być zaprezentowana w pozycji Pozostałe przychody operacyjne.

#### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic, poza objaśnieniem ujętym w powyższym akapicie, nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Data raportu: 11.08.2022 r.

Kluczowy biegły rewident

Dorota Żoła

Nr ewidencyjny 12 648

Kraków, dnia 11.08.2022 r.

Działający w imieniu:

*Firmy Audytorskiej INTERFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą 31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 529.*