

# DOKUMENT OFERTOWY



## One Solution S.A. z siedzibą w Płocku

Niniejszy dokument ofertowy został sporządzony na podstawie art. 1 ust. 3 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylecia dyrektywy 2003/71/WE („Rozporządzenie 2017/1129”) oraz art. 37a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o ofercie publicznej”).

Zgodnie z art. 37a ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu, pod warunkiem udostępnienia do publicznej wiadomości dokumentu zawierającego co najmniej podstawowe informacje o emitencie papierów wartościowych, w tym informacje finansowe, informacje o oferowanych papierach wartościowych oraz warunkach i zasadach ich oferty, podstawowe informacje o planowanym sposobie wykorzystania środków uzyskanych z emisji papierów wartościowych, podstawowe informacje o istotnych czynnikach ryzyka oraz oświadczenie emitenta o odpowiedzialności za informacje zawarte w dokumencie, nie wymaga oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 100 000 euro i mniej niż 1 000 000 euro.

Niniejszy Dokument Ofertowy sporządzony został w związku z ofertą publiczną nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 34.118.689 (trzydziestu czterech milionów stu osiemnastu tysięcy sześćset osiemdziesięciu dziewięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda akcja z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych Akcjonariuszy.

Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka, jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także, jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

DATA SPORZĄDZENIA: 21 MARCA 2024 R.



Firma inwestycyjna pośrednicząca w ofercie publicznej

## Wstęp

## Emitent

	
Nazwa (firma):	One Solution Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Płock
Adres:	ul. Popłacińska 18, 09-402 Płock
Numer KRS:	0000588729
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	363093701
NIP:	5213713933
Poczta e-mail:	biuro@onesolutionsa.pl
Numer telefonu:	+48 24 364 81 55
Strona www:	www.onesolutionsa.pl

## Firma inwestycyjna pośrednicząca w ofercie publicznej

	
Nazwa (firma):	Dom Maklerski INC Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	61-131 Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 6
Numer KRS:	0000371004
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	142721519
NIP:	7010277149
Telefon:	+48 61 297 79 27
Fax:	+48 61 297 79 27
Poczta e-mail:	biuro@dminc.pl
Strona www:	www.dminc.pl / www.platforma.dminc.pl

**Dane o instrumentach finansowych oferowanych na podstawie niniejszego Dokumentu**

Na podstawie niniejszego Dokumentu oferowane w trybie Oferty Publicznej są Akcje zwykłe na okaziciela serii G z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy – akcje zwykłe na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 PLN każda akcja w łącznej liczbie od 1 (jeden) do 34.118.689 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć).

W związku z Ofertą Publiczną nie zostały ustanowione żadne zabezpieczenia, a zatem nie istnieje podmiot zabezpieczający (gwarantujący).

Cena Emisyjna Akcji Serii G wynosi 0,10 PLN (słownie: dziesięć groszy).

Cena Emisyjna Akcji Serii G została ustalona Uchwałą nr 4/02/2024 § 1, pkt 14 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 23 lutego 2024 roku.

Oferowanie Akcji serii G odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Dokumentie Ofertowym. Dokument Ofertowy jest jedynym prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Akcjach serii G, ich Ofercie Publicznej i Emitencie.

Akcje są oferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2) ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, w trybie oferty publicznej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą oraz na podstawie art. 37a Ustawy o ofercie.

Niniejszy Dokument Ofertowy nie był zatwierdzany ani weryfikowany w żaden sposób przez Komisję Nadzoru Finansowego ani Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Cena emisyjna za 1 akcję serii G została ustalona przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie One Solution S.A. Uchwałą nr 4/02/2024 § 1, pkt 14 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 23 lutego 2024 roku w wysokości 0,10 PLN (słownie: dziesięć groszy) każda, co przy średnim kursie 4,3326 EUR/PLN opublikowanym przez NBP w dniu ustalenia ceny emisyjnej (to jest w dniu 23.02.2024 roku) implikuje maksymalną wartość wpływów brutto do Spółki z oferty publicznej akcji serii G na terytorium Unii Europejskiej w wysokości 787.487,63 EUR.

**Szczegółowe informacje o zasadach dystrybucji papierów wartościowych zostały przedstawione w rozdziale III pkt. 7 niniejszego Dokumentu.**

**Emitent podkreśla, że z uwagi na tryb emisji, Komisja Nadzoru Finansowego, GPW ani żaden inny organ nie zatwierdza i nie weryfikuje dokumentów dotyczących emisji akcji serii G Emitenta.**

Dokument ofertowy, zgodnie z art. 37a ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej, został udostępniony do publicznej wiadomości przez publikację na stronie internetowej Emitenta (pod adresem <https://onesolutionsa.pl/oferta-publiczna/>) oraz firmy inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie publicznej Akcji serii G (pod adresem <http://dminc.pl/oferta-publiczna/onesolution>).

## Spis treści

<b>I. CZYNNIKI RYZYKA .....</b>	<b>8</b>
1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z DZIAŁALNOŚCIĄ EMITENTA .....	8
RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM PROGU DOJŚCIA EMISJI AKCJI SERII G DO SKUTKU .....	8
RYZYKO ZWIĄZANE ZE STRUKTURĄ BRANŻOWĄ POZYSKIWANYCH WIERZYTELNOŚCI .....	8
RYZYKO NIEWŁAŚCIWEJ WYCENY WIERZYTELNOŚCI .....	9
RYZYKO ZWIĄZANE Z PROCESEM BIZNESOWYM .....	10
RYZYKO UTRATY WARTOŚCI NABYTYCH PORTFELI WIERZYTELNOŚCI.....	10
RYZYKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWOŚCIĄ OGŁOSZENIA PRZEZ KONSUMENTA UPADŁOŚCI .....	10
RYZYKO ZWIĄZANE Z SYSTEMAMI TELEINFORMATYCZNYMI .....	10
RYZYKO ZWIĄZANE Z BEZPIECZEŃSTWEM INTERNETOWYM ORAZ OCHRONĄ DANYCH OSOBOWYCH .....	11
RYZYKO ZWIĄZANE Z JEDNOOSOBOWYM ZARZĄDEM.....	11
RYZYKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW .....	11
RYZYKO ZWIĄZANE ZE WSPÓŁPRACĄ Z FAST FINANCE S.A.....	12
2. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM, W JAKIM EMITENT PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ.....	13
RYZYKO ZWIĄZANE Z EWENTUALNYM WEJŚCIEM W ŻYCIE RZĄDOWEGO PROJEKTU USTAWY I DZIAŁALNOŚCI WINDYKACYJNEJ I ZAWODZIE WINDYKATORA .....	13
RYZYKO WIZERUNKU BRANŻY .....	14
RYZYKO ZWIĄZANE Z POGORSZENIEM SYTUACJI NA RYNKU WIERZYTELNOŚCI .....	14
RYZYKO ZWIĄZANE Z POGORSZENIEM SYTUACJI DŁUŻNIKÓW.....	14
RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANĄ WYSOKOŚCI ODSETEK USTAWOWYCH.....	15
RYZYKO ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM MAKROEKONOMICZNYM.....	15
RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANĄ INNYCH PRZEPISÓW PRAWA I JEGO INTERPRETACJI .....	15
RYZYKO KONKURENCJI .....	15
RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GEOPOLITYCZNĄ NA UKRAINIE I NA BLISKIM WSCHODZIE .....	16
3. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z AKCJAMI .....	16
RYZYKO ZWIĄZANE Z OSMOWĄ WPROWADZENIA AKCJI DO OBROTU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE LUB OPÓŹNIENIEM W TYM ZAKRESIE .....	16
RYZYKO ZWIĄZANE Z BRAKIEM WYPŁATY DYWIDENDY.....	17
RYZYKO NIEADEKWATNOŚCI INWESTYCJI W AKCJE .....	17
RYZYKO ZWIĄZANE Z NOTOWANIAM I AKCJI SPÓŁKI NA NEWCONNECT – KSZTAŁTOWANIE SIĘ PRZYSZŁEGO KURSU AKCJI I PŁYNNOŚCI OBROTU .....	18
RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ I ZMIENNOŚCIĄ KURSU RYNKOWEGO AKCJI.....	18
RYZYKO ZWIĄZANE Z POZIOMEM CEN AKCJI NOTOWANYCH NA RYNKU NEWCONNECT .....	18
RYZYKO NARUSZENIA PRZEPISÓW W ZWIĄZKU Z OFERTĄ PUBLICZNĄ, SKUTKUJĄCE ZASTOSOWANIEM PRZEZ KNF SANKCJI .....	19
RYZYKO ZWIĄZANE Z EWENTUALNYM NARUSZENIEM PRZEPISÓW ZWIĄZANYCH Z PROWADZENIEM REKLAMY OFERTY PUBLICZNEJ.....	20
RYZYKO ZWIĄZANE Z WYDANIEM DECYZJI O ZAWIESZENIU LUB O WYKLUCZENIU AKCJI EMITENTA Z OBROTU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE OBROTU .....	20
RYZYKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWOŚCIĄ NAŁOŻENIA PRZEZ ORGANIZATORA ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU KARY UPOMNIENIA LUB KARY PIENIĘŻNEJ.....	22
RYZYKO ZWIĄZANE Z MOŻLIWOŚCIĄ NAŁOŻENIA PRZEZ KNF I INNE ORGANY NADZORCZE KAR ADMINISTRACYJNYCH ZA NIEWYKONYWANIE LUB NIEPRAWIDŁOWE WYKONYWANIE OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA .....	23
RYZYKO ZWIĄZANE Z DOKONYWANIEM INWESTYCJI W AKCJE EMITENTA.....	25
RYZYKO ZWIĄZANE Z ROZWIĄZANIEM LUB WYGAŚNIĘCIEM UMOWY Z AUTORYZOWANYM DORADCĄ, ZAWIESZENIEM PRAWA DO WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI AUTORYZOWANEGO DORADCY LUB SKREŚLENIEM AUTORYZOWANEGO DORADCY Z LISTY AUTORYZOWANYCH DORADCÓW .....	25
RYZYKO ZWIĄZANE Z ROZWIĄZANIEM LUB WYGAŚNIĘCIEM UMOWY Z ANIMATOREM RYNKU, LUB ZAWIESZENIA PRAWA DO WYKONYWANIA ZADAŃ ANIMATORA RYNKU W ALTERNATYWNYM SYSTEMIE .....	25
<b>II. OŚWIADCZENIA OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA INFORMACJE ZAWARTE W DOKUMENCIE.....</b>	<b>27</b>
1. EMITENT .....	27
2. FIRMA INWESTYCYJNA POŚREDNICZĄCA W OFERCIE PUBLICZNEJ .....	28



**III. DANE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH OFEROWANYCH INWESTOROM .....29**

1. SZCZEGÓŁOWE OKREŚLENIE RODZAJÓW, LICZBY ORAZ ŁĄCZNEJ WARTOŚCI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH Z WYSZCZEGÓLNIENIEM RODZAJÓW UPZYWILEJOWANIA, WSZELKICH OGRANICZEŃ CO DO PRZENOSZENIA PRAW Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ ZABEZPIECZEŃ LUB ŚWIADCZEŃ DODATKOWYCH .....	29
<i>UPZYWILEJOWANIE OSOBISTE AKCJONARIUSZY</i> .....	29
<i>UPZYWILEJOWANIE AKCJI EMITENTA</i> .....	29
<i>OGRANICZENIA UMOWNE</i> .....	29
<i>OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE ZE STATUTU EMITENTA</i> .....	29
<i>OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE Z USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ</i> .....	29
<i>OBOWIĄZKI I ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZWIĄZANE Z NABYWANIEM AKCJI WYNIKAJĄCE Z USTAWY O OCHRONIE KONKURENCJI I KONSUMENTÓW</i> .....	33
<i>ROZPORZĄDZENIE RADY WSPÓLNOT EUROPEJSKICH DOTYCZĄCE KONTROLI KONCENTRACJI PRZEDSIĘBIORSTW</i> .....	36
<i>OBOWIĄZKI I OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) NR 596/2014 W SPRAWIE NADUŻYĆ NA RYNKU</i> .....	37
<i>OGRANICZENIA WYNIKAJĄCE Z USTAWY O KONTROLI NIEKTÓRYCH INWESTYCJI</i> .....	43
2. OKREŚLENIE PODSTAWY PRAWNEJ EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ZE WSKAZANIEM ORGANU LUB OSÓB UPRAWNIONYCH DO PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ORAZ DATY I FORMY PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, Z PRZYTOCZENIEM JEJ TREŚCI .....	46
3. OZNACZENIE DAT, OD KTÓRYCH AKCJE UCZESTNICZĄ W DYWIDENDZIE .....	54
4. WSKAZANIE PRAW Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ZASAD ICH REALIZACJI .....	55
UPRAWNIENIA O CHARAKTERZE KORPORACYJNYM .....	55
KODEKS SPÓŁEK HANDLOWYCH .....	55
UPRAWNIENIA O CHARAKTERZE MAJĄTKOWYM .....	59
USTAWA O OFERCIE PUBLICZNEJ I USTAWA O OBROTCIE .....	61
5. OKREŚLENIE PODSTAWOWYCH ZASAD POLITYKI EMITENTA CO DO WYPŁATY DYWIDENDY W PRZYSZŁOŚCI .....	61
6. INFORMACJE O ZASADACH OPODATKOWANIA DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z POSIADANIEM I OBROTEM INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI OBJĘTYMI DOKUMENTEM, W TYM WSKAZANIE PŁATNIKA PODATKU .....	62
PODATEK DOCHODOWY OD DOCHODU UZYSKANEGO Z DYWIDENDY .....	62
PODATEK DOCHODOWY OD DOCHODU UZYSKANEGO ZE SPRZEDAŻY AKCJI .....	63
7. ZASADY DYSTRYBUCJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH .....	65
7.1. WSKAZANIE OSÓB, DO KTÓRYCH KIEROWANA JEST OFERTA .....	65
7.2. WSKAZANIE TERMINÓW OTWARCIA I ZAMKNIĘCIA SUBSKRYPCJI LUB SPRZEDAŻY AKCJI .....	66
7.3. WSKAZANIE ZASAD, MIEJSC I TERMINÓW SKŁADANIA ZAPISÓW I TERMINU ZWIĄZANIA ZAPISEM .....	67
7.4. MIEJSCA SKŁADANIA ZAPISÓW NA AKCJE SERII G .....	68
7.5. TERMINY SKŁADANIA ZAPISÓW NA AKCJE SERII G .....	68
7.6. TERMINY ZWIĄZANIA ZAPISEM .....	69
7.7. WSKAZANIE ZASAD, MIEJSC I TERMINÓW DOKONYWANIA WPŁAT ORAZ SKUTKÓW PRAWNYCH NIEDOKONANIA WPŁATY W OZNACZONYM TERMINIE LUB WNIESIENIA WPŁATY NIEPEŁNEJ .....	70
7.8. INFORMACJE O UPRAWNIENIACH ZAPISUJĄCYCH SIĘ OSÓB DO WYCOFANIA ZGODY NA SUBSKRYPCJĘ AKCJI WRAZ Z WARUNKAMI JAKIE MUSZĄ BYĆ SPEŁNIONE, ABY TAKIE WYCOFANIE ZGODY BYŁO SKUTECZNE .....	70
7.9. TERMINY I SZCZEGÓŁOWE ZASADY PRZYDZIAŁU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH .....	70
7.10. WSKAZANIE ZASAD ORAZ TERMINÓW ROZLICZENIA WPŁAT I ZWROTU NADPŁACONYCH KWOT .....	71
7.11. WSKAZANIE PRZYPADKÓW, W KTÓRYCH OFERTA MOŻE NIE DOJŚĆ DO SKUTKU LUB EMITENT MOŻE ODSZTAPIĆ OD JEJ PRZEPROWADZENIA .....	71
7.12. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPOSOBU I FORMY OGŁOSZENIA O DOJŚCIU LUB NIEDOJŚCIU OFERTY DO SKUTKU ORAZ SPOSOBU I TERMINU ZWROTU WPŁACONYCH KWOT .....	71
7.13. INFORMACJA DOTYCZĄCA SPOSOBU I FORMY OGŁOSZENIA O ODSZTAPIENIU OD PRZEPROWADZENIA OFERTY LUB JEJ ODWOŁANIU .....	72
7.14. CELE EMISJI, KTÓRYCH REALIZACJI MAJĄ SŁUżyć WPŁYWY UZYSKANE Z EMISJI, WRAZ Z OKREŚLENIEM PLANOWANEJ WIELKOŚCI WPŁYWÓW, OKREŚLENIEM, JAKA CZĘŚĆ TYCH WPŁYWÓW BĘDZIE PRZEZNACZONA NA KAŻDY Z WYMIENIONYCH CELÓW, ORAZ WSKAZANIE CZY CELE EMISJI MOGĄ ULEC ZMIANIE .....	72

<b>IV. DANE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI .....</b>	<b>74</b>
1. PODSTAWOWE DANE O EMITENCIE .....	74
DANE TELEADRESOWE .....	74
WSKAZANIE CZASU TRWANIA EMITENTA .....	74
WSKAZANIE PRZEPISÓW PRAWA, NA PODSTAWIE KTÓRYCH ZOSTAŁ UTWORZONY EMITENT .....	74
WSKAZANIE SĄDU, KTÓRY WYDAŁ POSTANOWIENIE O WPISIE DO WŁAŚCIWEGO REJESTRU, WRAZ Z PODANIEM DATY DOKONANIA TEGO WPISU, A W PRZYPADKU, GDY EMITENT JEST PODMIOTEM, KTÓREGO UTWORZENIE WYMAGAŁO UZYSKANIA ZEZWOLENIA – PRZEDMIOT I NUMER ZEZWOLENIA, ZE WSKAZANIE ORGANU, KTÓRY JE WYDAŁ.....	75
INFORMACJE CZY DZIAŁALNOŚĆ PROWADZONA PRZEZ EMITENTA WYMAGA POSIADANIA ZEZWOLENIA, LICENCJI LUB ZGODY, A W PRZYPADKU ISTNIENIA TAKIEGO WYMAGU – DODATKOWO PRZEDMIOT I NUMER ZEZWOLENIA, LICENCJI LUB ZGODY, ZE WSKAZANIEM ORGANU, KTÓRY JE WYDAŁ. ....	75
2. KRÓTKI OPIS HISTORII EMITENTA .....	75
3. OKREŚLENIE RODZAJÓW I WARTOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA ORAZ ZASAD ICH TWORZENIA.....	76
OKREŚLENIE RODZAJU I WARTOŚCI KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA.....	76
KAPITAŁ ZAKŁADOWY .....	76
KAPITAŁ ZAPASOWY .....	77
INNE KAPITAŁY .....	77
ZASADY TWORZENIA KAPITAŁÓW .....	77
OŚWIADCZENIE EMITENTA STWIERDZAJĄCE, CZY WEDŁUG NIEGO JEGO AKTYWA OBROTOWE WYSTARCZAJĄ DO POKRYCIA JEGO BIEŻĄCYCH POTRZEB, TO JEST POTRZEB W OKRESIE 12 MIESIĘCY OD DNIA SPORZĄDZENIA DOKUMENTU, CZY TEŻ NIE, A JEŚLI NIE – WSKAZANIE W JAKI SPOSÓB ZAMIERZA ZAPEWNIĆ POTRZEBNE DODATKOWO AKTYWA OBROTOWE. ....	77
INFORMACJE O NIEOPŁACONEJ CZĘŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO.....	77
INFORMACJE O PRZEWIDYWANYCH ZMIANACH KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO W WYNIKU REALIZACJI PRZEZ OBLIGATARIUSZY UPRAWNIENIŃ Z OBLIGACJI ZAMIENNYCH LUB Z OBLIGACJI DAJĄCYCH PIERWSZEŃSTWO DO OBJĘCIA W PRZYSZŁOŚCI NOWYCH EMISJI AKCJI, ZE WSKAZANIEM WARTOŚCI WARUNKOWEGO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO ORAZ TERMINU WYGAŚNIĘCIA PRAW OBLIGATARIUSZY DO NABYCIA TYCH AKCJI .....	78
WSKAZANIE LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE – NA PODSTAWIE STATUTU PRZEWIDUJĄCEGO UPOWAŻNIENIE ZARZĄDU DO PODWYŻSZENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, W GRANICACH KAPITAŁU DOCELOWEGO – MOŻE BYĆ PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY, JAK RÓWNIEŻ LICZBY AKCJI I WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO, O KTÓRE W TERMINIE WAŻNOŚCI DOKUMENTU MOŻE BYĆ JESZCZE PODWYŻSZONY KAPITAŁ ZAKŁADOWY W TYM TRYBIE .....	78
4. WSKAZANIE, NA JAKICH RYNKACH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH SĄ LUB BYŁY NOTOWANE INSTRUMENTY FINANSOWE EMITENTA LUB WYSTAWIANE W ZWIĄZKU Z NIMI KWITY DEPOZYTOWE .....	78
5. PODSTAWOWE INFORMACJE NA TEMAT POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH EMITENTA MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA JEGO DZIAŁALNOŚĆ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ JEDNOSTEK NIEWCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ALE BĘDĄCYCH PODMIOTAMI ISTOTNYMI DA DZIAŁALNOŚCI PROWADZONEJ PRZEZ EMITENTA I POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO LUB OSOBOWO Z EMITENTEM, OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH LUB NADZORCZYCH EMITENTA LUB ZNACZĄCYMI AKCJONARIUSZAMI EMITENTA .....	79
6. PODSTAWOWE INFORMACJE O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH, TOWARACH LUB USŁUGACH, WRAZ Z ICH OKREŚLENIEM WARTOŚCIOWYM I ILOŚCIOWYM ORAZ UDZIAŁEM POSZCZEGÓLNYCH GRUP PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG ALBO JEŻELI JEST TO ISTOTNE, POSZCZEGÓLNYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG WPRZYCHODACH ZE SPRZEDAŻY OGÓŁEM DLA GRUPY KAPITAŁOWEJ I EMITENTA, W PODZIALE NA SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI .....	80
6.1. CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA .....	80
6.2. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI .....	82
6.3. ZAKUP WIERZYTELNOŚCI.....	83
6.4. SPOSOBY WINDYKACJI NALEŻNOŚCI .....	84
6.5. KLIENCI GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	85
6.6. WSPÓŁPRACA Z FAST FINANCE S.A. ....	86
6.7. STRATEGIA ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ ONE SOLUTION S.A. ....	88
6.8. STRUKTURA ORGANIZACYJNA .....	88
6.9. RYNEK DZIAŁALNOŚCI EMITENTA.....	89
7. OPIS GŁÓWNYCH INWESTYCJI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH EMITENTA, W TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI ZAMIESZCZONYMI W DOKUMENCIE.....	91

8.	INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UPADŁOŚCIOWYM, RESTRUKTURYZACYJNYM LUB LIKWIDACYJNYM.....	92
9.	INFORMACJE O WSZCZĘTYCH WOBEC EMITENTA POSTĘPOWANIACH: UGODOWYM, ARBITRAŻOWYM LUB EGZEKUCYJNYM, JEŻELI WYNIK TYCH POSTĘPOWAŃ MA LUB MOŻE MIEĆ ISTOTNE ZNACZENIE DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA .....	92
10.	INFORMACJE NA TEMAT WSZYSTKICH INNYCH POSTĘPOWAŃ PRZED ORGANAMI RZĄDOWYMI, POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH LUB ARBITRAŻOWYCH, WŁĄCZNIE Z WSZELKIMI POSTĘPOWANAMI W TOKU, ZA OKRES OBEJMUJĄCY CO NAJMNIEJ OSTATNIE 12 MIESIĘCY, LUB TAKIMI, KTÓRE MOGĄ WYSTĄPIĆ WEDŁUG WIEZY EMITENTA, A KTÓRE TO POSTĘPOWANIA MOGŁY MIEĆ LUB MIAŁY W NIEDAWNEJ PRZESZŁOŚCI, LUB MOGĄ MIEĆ ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ EMITENTA .....	92
11.	ZOBOWIĄZANIA EMITENTA ISTOTNE Z PUNKTU WIDZENIA REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ WOBEC POSIADACZY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, KTÓRE ZWIĄZANE SĄ W SZCZEGÓLNOŚCI Z KSZTAŁTOWANIEM SIĘ JEGO SYTUACJI EKONOMICZNEJ I FINANSOWEJ .	92
12.	INFORMACJA O NIETYPOWYCH OKOLICZNOŚCIACH LUB ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIKI Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, ZA OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI, ZAMIESZCZONYMI W DOKUMENCIE .....	94
13.	WSKAZANIE WSZELKICH ISTOTNYCH ZMIAN W SYTUACJI GOSPODARCZEJ, MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ EMITENTA ORAZ INNYCH INFORMACJI ISTOTNYCH DLA ICH OCENY, KTÓRE POWSTAŁY PO SPORZĄDZENIU DANYCH FINANSOWYCH, O KTÓRYCH MOWA W ROZDZIALE V .....	94
14.	ŻYCIORYSY ZAWODOWE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I OSÓB NADZORUJĄCYCH EMITENTA .....	94
15.	DANE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA.....	103
<b>V.</b>	<b>SPRAWOZDANIA FINANSOWE .....</b>	<b>104</b>
1.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKOWE ONE SOLUTION S.A. ZA 2022 ROK .....	104
2.	SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ONE SOLUTION S.A. ....	173
3.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE ONE SOLUTION S.A. ZA 2022 ROK.....	181
4.	SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ONE SOLUTION S.A. ....	252
<b>VI.</b>	<b>JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY ZA IV KWARTAŁ 2023 ROKU ONE SOLUTION S.A.....</b>	<b>261</b>
<b>VII.</b>	<b>ZAŁĄCZNIKI .....</b>	<b>289</b>
1.	STATUT EMITENTA .....	289
2.	ODPIS Z KRS .....	296
3.	TREŚĆ PODJĘTYCH UCHWAŁ WALNEGO ZGROMADZENIA W SPRAWIE ZMIAN STATUTU SPÓŁKI NIE ZAREJESTROWANYCH PRZEZ SĄD.....	304
4.	DEFINICJE SKRÓTÓW .....	309

## I. Czynniki ryzyka

Inwestorzy, którzy zamierzają podjąć decyzje inwestycyjne związane z papierami wartościowymi Emitenta, powinni przeanalizować czynniki ryzyka, które zostały szczegółowo opisane w niniejszym Dokumencie Ofertowym.

Ziszczenie się dowolnego z nich, może mieć negatywny wpływ na działalność prowadzoną przez Emitenta i jego wyniki finansowe.

Emitent zawarł w Dokumencie Ofertowym wszystkie znane mu na dzień sporządzenia Dokumentu czynniki ryzyka. Emitent nie wyklucza, że mogą istnieć inne czynniki dotychczas nierozpoznane przez Spółkę, które mogą mieć w przyszłości negatywny wpływ na jego działalność.

Przedstawiając czynniki ryzyka w poniższej kolejności, Emitent nie kierował się prawdopodobieństwem ich zaistnienia ani oceną ich ważności.

### 1. Czynniki ryzyka związane bezpośrednio z działalnością Emitenta

#### Ryzyko związane z brakiem progu dojścia emisji akcji serii G do skutku

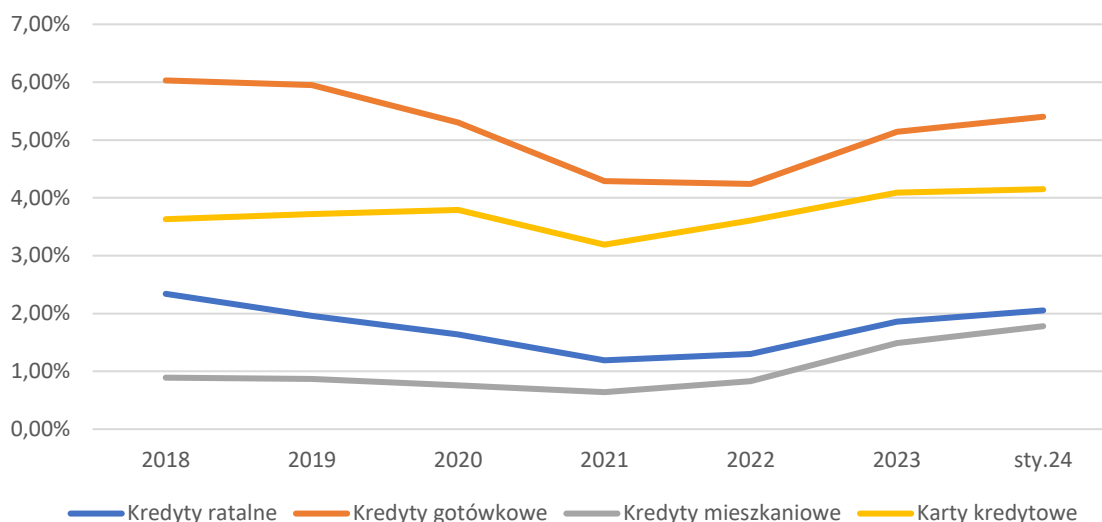
Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie One Solution S.A. z siedzibą w Płocku dnia 23 lutego 2024 roku podjęło uchwałę nr 4/02/2024 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii G w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), ustalenia dnia 15.03.2024 roku jako dzień prawa poboru akcji serii G oraz zmiany Statutu Spółki. Na podstawie podjętej uchwały One Solution S.A. zamierza wyemitować od 1 (jeden) do 34.118.689 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji serii G oferowanych w ramach prawa poboru po cenie emisyjnej 0,10 PLN. Spółka planuje pozyskać od 0,10 PLN do 3.411.868,90 PLN. We wskazanej uchwale próg dojścia emisji do skutku został ustalony na poziomie, którego osiągnięcie spowoduje brak możliwości realizacji jakichkolwiek celów emisyjnych. Inwestorzy, biorący udział w emisji akcji serii G, powinni być świadomi, że pomimo faktu, że emisja akcji serii G formalnie dojdzie do skutku, to pozyskana przez Emitenta kwota może okazać się niewystarczająca do realizacji zakładanych celów emisyjnych.

#### Ryzyko związane ze strukturą branżową pozyskiwanych wierzytelności

Okolo 90% wszystkich pozyskiwanych przez Grupę Kapitałową Emitenta wierzytelności pochodzi z sektora bankowego (długów osób fizycznych). Istnieje ryzyko, że w przypadku pogorszenia sytuacji gospodarczo-majątkowej społeczeństwa, pogorszeniu ulegnie sytuacja kredytowa wszystkich obywateli, co przełoży się na mniej efektywny sposób regulacji zobowiązań przez te osoby (opóźnienia w płatnościach oraz brak środków do regulowania określonych zobowiązań). Biuro Informacji Kredytowej S.A. (BIK) informuje, że według stanu na luty 2024 roku indeks jakości portfeli kredytów (czyli opracowany przez Biuro Informacji Kredytowej wskaźnik, którego celem jest przedstawienie zannualizowanego udziału nowych defaultów, czyli przeterminowania powyżej 90 dni w portfelach kredytów klientów indywidualnych) od 2021 roku systematycznie się pogarsza, co oznacza, jak wskazują analitycy BIK zauważalny wzrost ryzyka kredytowego portfeli kredytów gospodarstw domowych.

Poniższy wykres prezentuje średnie wartości Indeksów Jakości Portfelów Kredytów dla klientów indywidualnych:

## Średnie wartości Indeksów Jakości Portfeli Kredytów dla klientów indywidualnych



<https://media.bik.pl/informacje-prasowe/att/2613780>

Z jednej strony jest to szansa rozwoju działalności One Solution S.A., związana z większą podażą wierzytelności na rynku, z drugiej jednak strony jest to zwiększone ryzyko kredytowe określonych dłużników, co bezpośrednio przekłada się na większe ryzyko operacyjne Grupy Kapitałowej Emitenta. Należy również zauważyć, iż wydłużenie okresu regulacji wierzytelności już zakupionych (np. w wyniku dekonstrukcji) może negatywnie odbić się na sytuacji płynnościowej Grupy Kapitałowej One Solution S.A.

### Ryzyko niewłaściwej wyceny wierzytelności

Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej One Solution S.A. obejmuje m.in. nabywanie portfeli wierzytelności na rachunek własny. Poziom osiągniętych przez Grupę Kapitałową Emitenta przychodów z tytułu nabywanych portfeli wierzytelności uzależniony jest od dokonania prawidłowej oceny jakości i ekonomiki kupowanych portfeli wierzytelności nieregularnych pod kątem prawdopodobieństwa skutecznego dochodzenia wierzytelności od osób zadłużonych według określonych kosztów. Wyceniając pakiety Grupa uwzględni możliwość uzyskania oczekiwanej stopy zwrotu z zainwestowanego kapitału przy określonych założeniach dotyczących odzysków i związanych z tym kosztów do poniesienia, bazując na danych historycznych dotyczących podobnych portfeli już obsługiwanych przez Grupę. Błędne oszacowanie jakości portfela może spowodować, że osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe będą odbiegały od oczekiwanego pierwotnie poziomu. Ocena atrakcyjności portfeli wierzytelności oferowanych do nabycia na rynku uzależniona jest od szeregu istotnych czynników, w związku z czym niewłaściwe oszacowanie wpływu każdego z czynników na ryzyko kredytowe danego portfela może przełożyć się na nieprawidłową wycenę. Ewentualne błędy popełnione podczas wyceny, niższa od zakładanej efektywność operacyjna, niedoskonałość modeli analitycznych oraz narzędzi do analizy danych wykorzystywanych przez Grupę na potrzeby wyceny portfeli wierzytelności, a także zmiany w sytuacji gospodarczej mogą spowodować, że rzeczywiste wpływy i wydatki mogą różnić się od pierwotnie oczekiwanych. Jeżeli nabyte portfele wierzytelności nie będą generowały spodziewanych przepływów pieniężnych, w zakładanym przez Grupę horyzoncie czasowym, konieczne może być przeszacowanie wartości posiadanych portfeli wierzytelności i osiągnięcie niższej niż zakładana rentowność inwestycji. Grupa nie może wykluczyć, że wzrost konkurencji na rynku na którym działa, spowoduje znaczący wzrost cen portfeli wierzytelności. Nabywanie nowych portfeli wierzytelności po znacząco wyższych cenach może z kolei przełożyć się na istotne obniżenie osiągniętych na nich marż. Zaistnienie któregokolwiek z powyższych zdarzeń może mieć istotny niekorzystny wpływ na działalność, wyniki, sytuację lub perspektywy rozwoju Grupy.

Jednocześnie Spółka wskazuje, że wszystkie wpływy z tytułu odzysków z wierzytelności księgowane są w momencie wpływu środków na konto Spółki i jest to zgodne z jej polityką rachunkowości. Jak wskazano w dalszej części Dokumentu, mniejszą część przychodów stanowią przychody z windykacji na zlecenie. Za te usługi Spółka wystawia faktury VAT i przychód powstaje w momencie wystawienia FV (wykonania usługi), a zapłata zgodnie z warunkami płatności.

### **Ryzyko związane z procesem biznesowym**

Działalność Grupy Kapitałowej Emitenta to pewien określony proces biznesowy obejmujący: etap pozyskania klienta, analizy i zakupu wierzytelności, monitoringu oraz ewentualnie windykacji. Każdy z przedstawionych etapów ma zasadnicze znaczenie dla efektywnego funkcjonowania całej grupy. Istnieje ryzyko, iż w przypadku przejściowych problemów operacyjnych w jednym z powyższych segmentów, cały proces biznesowy będzie nieefektywny. Szczególnie istotne jest powiązanie etapu decyzyjno-analitycznego z etapem monitoringu i windykacji należności, od którego powodzenia zależy wydajność przychodowa Spółki. Nie można wykluczyć, iż w przypadku nieoczekiwanych zdarzeń np. wynikających z czynnika ludzkiego, efektywność działalności Grupy Emitenta spadnie, co może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową One Solution S.A.

### **Ryzyko utraty wartości nabytych portfeli wierzytelności**

W ramach swojej działalności Grupa Kapitałowa One Solution S.A. dokonuje nabycia na rachunek własny portfeli wierzytelności. Zasadniczo całe nabywane zadłużenie składa się z sald rachunków, co do których pierwotny wierzyciel podejmował już próby dochodzenia wierzytelności, które następnie zostały uznane za nieegzekwowalne i odpisane. Wierzytelność jest nabywana z dyskontem, za cenę stanowiącą część wartości nominalnej. Dokonując nabycia danego portfela wierzytelności Grupa szacuje, że łączna kwota wierzytelności możliwa do odzyskania przekroczy cenę nabycia danego portfela wierzytelności. W portfelu Grupy znajdują się głównie wierzytelności detaliczne, co sprawia, że są one mocno zdywersyfikowane i znaczenie pojedynczej wierzytelności dla całego portfela nie jest istotne. Większość wierzytelności objęta jest postępowaniem komorniczym i ma dla Emitenta wartość aż do momentu przedawnienia, które następuje po 10 latach. Spółka szacuje udział wierzytelności, z których nie uda się zrealizować odzysków stanowi nie więcej niż 5% portfela. Emitent dokonuje weryfikacji wierzytelności pod kątem przedawnienia na zamknięcie roku obrotowego. Nie można jednak wykluczyć ryzyka, że faktycznie odzyskane kwoty będą niższe od kwot oczekiwanych przez Grupę, w szczególności w ramach danego portfela wierzytelności Grupa może odzyskać kwotę niższą od zapłaconej ceny nabycia danego portfela wierzytelności. Każde zdarzenie, które powoduje utratę wartości nabytych wierzytelności, w szczególności niezdolność osób zadłużonych do spłaty zadłużenia, może mieć istotny niekorzystny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej One Solution. Jeżeli cena za nabyte portfele wierzytelności będzie zbyt wysoka, a tym samym wartość nabytego portfela wierzytelności i przepływy pieniężne Grupy z działalności w zakresie dochodzenia wierzytelności wyniosą mniej niż oczekiwano, może to mieć istotny niekorzystny wpływ na wyniki, sytuację lub perspektywy rozwoju Grupy Kapitałowej One Solution S.A.

### **Ryzyko związane z możliwością ogłoszenia przez konsumenta upadłości**

Obecne przepisy umożliwiają ogłoszenie upadłości konsumenckiej przez osoby fizyczne. W związku z tym istnieje ryzyko, iż dochodzone przez Grupę Kapitałową Emitenta zobowiązania osób fizycznych staną się niemożliwe do wyegzekwowania na skutek ogłoszenia przez sąd upadłości konsumenta. Może to negatywnie wpłynąć na osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe. Grupa stara się minimalizować przedmiotowe ryzyko poprzez budowę zróżnicowanego i rozdrobnionego portfela wierzytelności.

### **Ryzyko związane z systemami teleinformatycznymi**

Działalność Grupy Kapitałowej Emitenta prowadzona jest z wykorzystaniem systemów teleinformatycznych, które warunkują skuteczną realizację procesu weryfikacji zdolności kredytowej określonych dłużników.

Dodatkowo, systemy te wspierają bieżący proces monitoringu płatności (monity telefoniczne oraz elektroniczne). Co więcej, komunikacja z klientami Grupy Emitenta opiera się na wymianie elektronicznych dokumentów poprzez sieć Internet. Jakiegokolwiek zdarzenie, które spowoduje przejściowy brak dostępu pracowników Grupy do infrastruktury informatycznej może mieć negatywny wpływ na skuteczność prowadzonej działalności operacyjnej. Co więcej, od kilkunastu lat rynek systemów teleinformatycznych dynamicznie się rozwija. W związku z tym, Grupa Emitenta musi stale monitorować postęp technologiczny w branży, co w ostatnich latach zaowocowało unowocześnieniem systemu obiegu dokumentów (z ang. workflow system). Nie można jednak wykluczyć, że w przypadku gwałtownych zmian w segmencie technologicznym konieczne będą kolejne inwestycje w tego typu infrastrukturę w celu utrzymania określonego poziomu konkurencyjności Grupy Kapitałowej One Solution S.A.

### **Ryzyko związane z bezpieczeństwem internetowym oraz ochroną danych osobowych**

W swojej działalności Grupa Kapitałowa One Solution wykorzystuje sprzęt i oprogramowanie komputerowe. Na swoich komputerach Spółka One Solution S.A. przechowuje przy tym dane osobowe dotyczące sfery tak wrażliwej jak sytuacja majątkowa osób fizycznych i prawnych. Wiąże się to z ryzykiem włamania do systemu Grupy, blokady sieci lub kradzieży danych finansowych lub osobowych podlegających rygorowi przepisów o ochronie danych osobowych. Niebezpieczeństwo włamania, kradzieży danych o klientach lub paraliżu systemu wiąże się z zagrożeniem dla możliwości świadczenia usług przez Grupę Emitenta. Z kolei kradzież lub udostępnienie danych niezgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych może skutkować karami przewidzianymi ustawą lub roszczeniami osób poszkodowanych. Emitent posiada wdrożone pełne zabezpieczenia danych osobowych zgodnie z wymogami RODO (rozwiązania organizacyjne i techniczne, wyodrębnienie i zabezpieczenie pomieszczeń, sejfy itp.) i dokłada wszelkich starań, aby dostosować zabezpieczenia i wszelkie dostępne systemy ochrony przed włamaniami do jego systemu.

### **Ryzyko związane z jednoosobowym Zarządem**

Emitent jest zarządzany przez jednoosobowy Zarząd. Jednocześnie Spółka przyjęła strategię rozwoju, która zakłada wzrost skali prowadzonej działalności. Istnieje ryzyko, że w warunkach dynamicznego wzrostu skali prowadzonej działalności jednoosobowy Zarząd będzie miał problemy ze sprawnym i efektywnym zarządzaniem Spółką, co może mieć negatywny wpływ na działalność i wyniki finansowe osiąganego przez Grupę Kapitałową Emitenta. Dodatkowo nie można wykluczyć ryzyka nagłego przestoju w działalności Spółki w wyniku rezygnacji, wypadku lub innego zdarzenia uniemożliwiającego sprawowanie funkcji przez jedynego Członka Zarządu.

### **Ryzyko utraty kluczowych pracowników**

Działalność operacyjna i rozwój Grupy Kapitałowej Emitenta uzależnione są od wiedzy i doświadczenia kluczowych pracowników. Do najważniejszych z nich należy Członek Zarządu Emitenta, który odgrywa kluczową rolę w procesie decyzyjnym dotyczącym zakupu określonych pakietów wierzytelności. Istnieje ryzyko, że w przypadku utraty kluczowych pracowników Emitent nie będzie mógł efektywnie prowadzić swojej działalności operacyjnej przez pewien okres czasu. Co więcej, zwiększeniu mogą ulec koszty wynagrodzeń, w celu skutecznego przeprowadzenia procesu rekrutacyjnego. Sytuacji tej sprzyja konkurencja na rynku pracy, która sprawia, iż odpowiednio wykwalifikowani pracownicy wymagają odpowiednio wysokiego wynagrodzenia. Ponadto istotnym aspektem mogą być też zwiększone koszty prowadzenia procesu rekrutacyjnego. Powyższa sytuacja może mieć negatywny wpływ nie tylko na bieżącą działalność Emitenta ale i na efektywną realizację jego strategii rozwoju. One Solution S.A. prowadzi działania w celu zabezpieczenia się przed tym ryzykiem poprzez oferowanie atrakcyjnych warunków zatrudnienia oraz szerokich możliwości rozwoju zawodowego. Pracownicy Spółki objęci są programem stałego podnoszenia swoich kwalifikacji w ramach studiów podyplomowych oraz kursów specjalistycznych.



**Ryzyko związane ze współpracą z Fast Finance S.A.**

Emitent współpracuje ze spółką Fast Finance S.A. w zakresie obsługi wierzytelności konsumenckich B2C, dochodzonych na drodze polubownej, przy czym tylko w zakresie wierzytelności nabytych od Fast Finance S.A. W 2020 roku odzyski z windykacji miękkiej realizowane za pośrednictwem Fast Finance S.A. stanowiły 32,2% łącznych odzysków (792 tys. PLN), a w 2021 roku 36,87% łącznych odzysków (500,6 tys. PLN) Grupy One Solution S.A., a w 2022 roku stanowiły 38,7% łącznych odzysków (742.4 tys. PLN). W 2 kwartale 2023 roku wskazane odzyski wierzytelności stanowiły 41% łącznych odzysków (705 tys. PLN). Spółka przewiduje, że wskaźnik ten będzie malał w czasie. W ramach współpracy pomiędzy Grupą Kapitałową Emitenta, a Fast Finance S.A., Spółka poniosła w 2022 roku koszty w wysokości 335 tys. PLN, w 2021 roku koszty w wysokości 158 tys. PLN, a w 2020 roku były to koszty w wysokości 185 tys. PLN.

W dniu 6 maja 2022 roku Spółka zawarła umowę przyrzeczoną ze spółką zależną od Fast Finance S.A. tj. Fast Finance Inkaso sp. z o.o., nabycia pakietu wierzytelności o wartości nominalnej 49.019.349,64 PLN oraz łącznej liczbie dłużników 3.790. Pakiet wierzytelności obejmuje wierzytelności detaliczne pochodzące z kredytów i pożyczek.

Spółka zależna od Emitenta – Pro Invest Finanse Sp. z o.o. zawarła z Fast Finance S.A. następujące umowy:

- a) Umowa cesji wierzytelności z dnia 28 sierpnia 2015 roku wraz z aneksem nr 1 z dnia 10 lipca 2018 roku, aneksem nr 2 z dnia 29 sierpnia 2018 roku oraz aneksem z dnia 31 stycznia 2020 do aneksu nr 1 z dnia 10 lipca 2018 roku, a także Umowa windykacji na zlecenie z dnia 28 sierpnia 2015 roku,
- b) Umowa cesji wierzytelności z dnia 26 listopada 2015 roku wraz z aneksem nr 1 z dnia 10 lipca 2018 roku, aneksem numer 2 z dnia 16 listopada 2018 roku oraz aneksem z dnia 31 stycznia 2020 roku do aneksu nr 1 z dnia 10 lipca 2018 roku, a także Umowa windykacji na zlecenie z dnia 26 listopada 2015 roku,
- c) Umowa cesji wierzytelności z dnia 5 września 2018 roku wraz z aneksem nr 1 z dnia 19 września 2018 roku, aneksem nr 2 z dnia 31 stycznia 2020 roku, a także Umowa windykacji na zlecenie z dnia 5 września 2018 roku.

Fast Finance wykonuje na zlecenie Emitenta część działań w zakresie tzw. windykacji miękkiej, tzn. opierającej się przede wszystkim na kontakcie telefonicznym z dłużnikiem (call center). Z uwagi na posiadanie wykwalifikowanej kadry oraz doświadczenia w tym zakresie przez Fast Finance, korzystanie z outsourcingu jest dla Emitenta korzystne.

Na koniec marca 2019 roku spółka windykacyjna Fast Finance złożyła w Sądzie rejonowym we Wrocławiu plan restrukturyzacyjny oraz spis wierzytelności będących przedmiotem przyspieszonego postępowania układowego. Zgodnie z planem restrukturyzacyjnym, Fast Finance S.A. zamierza zlikwidować zbędny majątek trwały, zredukować koszty osobowe oraz wdrożyć nowy model biznesowy wpisujący się w aktualne potrzeby rynkowe.

W dniu 15 lutego 2022 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o zatwierdzeniu układu przyjętego na zgromadzeniu wierzycieli przeprowadzonym w dniach 17 i 20 grudnia 2021 roku w postępowaniu układowym „Fast Finance S.A.”.

Dnia 17 stycznia 2023 roku na podstawie raportu bieżącego nr 1/2023 zarząd spółki Fast Finance S.A. z siedzibą we Wrocławiu pozyskał informację z portalu informacyjnego sądów powszechnych, że w dniu 12.01.2023 r. uprawomocniło się postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych we Wrocławiu z dnia 15.02.2022 r. o zatwierdzeniu układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym spółki.

W związku z uprawomocnieniem się powyższego postanowienia, zgodnie z art. 324 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo Restrukturyzacyjne, zakończyło się z mocy samego prawa postępowanie restrukturyzacyjne i spółka przystąpiła do realizacji układu.

Nie można wykluczyć, iż w przyszłości Fast Finance S.A. ponownie napotka problemy finansowe i wejdzie w stan restrukturyzacji lub upadłości. Niemniej jednak Emitent będzie kontynuował współpracę ze wskazanym podmiotem. W celu przeciwdziałania ryzyku utraty ciągłości działalności we wskazanym zakresie, One Solution



S.A. jest przygotowana do rozwinięcia własnego call center B2C, posiada w szczególności warunki lokalowe oraz własnych pracowników posiadających odpowiednie doświadczenie, którzy mogą przeszkolić nową kadre, Dodatkowo, w przypadku pogorszenia się sytuacji Fast Finance S.A., Spółka zamierza rozpocząć współpracę z pracownikami i współpracownikami wspomnianej spółki.

Dodatkowo, na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego, Fast Finance S.A. raportami bieżącymi ESPI 1/2024 oraz 4/2024 informował o podjęciu rozmów w zakresie zwiększenia wynagrodzenia Fast Finance S.A. z tytułu usług świadczonych w ramach usług serwisowych. Zarząd Emitenta deklaruje, iż na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego rozmowy są w toku i Grupa Kapitałowa One Solution S.A. nie doszła do porozumienia w przedmiotowej kwestii z Fast Finance S.A. W związku z powyższym istnieje również ryzyko, iż zwiększenie wynagrodzenia Fast Finance S.A. z tytułu usług świadczonych w ramach usług serwisowych może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe osiągane przez Grupę Kapitałową Emitenta.

## **2. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność**

### **Ryzyko związane z ewentualnym wejściem w życie rządowego projektu ustawy i działalności windykacyjnej i zawodzie windykatora**

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego działalność windykacyjna nie jest objęta żadną kompleksową regulacją prawną. Projekt ustawy o działalności windykacyjnej i zawodzie windykatora, będący na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego na etapie opiniowania w ścieżce legislacyjnej, wprowadza uregulowania dotyczące funkcjonowania przedsiębiorstw windykacyjnych i działalności windykatorów. Projekt obejmuje unormowania określające podmioty uprawnione do podjęcia działalności windykacyjnej, regulujące kwestie udzielania i cofania zezwoleń na prowadzenie działalności windykacyjnej oraz kompetencje właściwego w tym zakresie organu, a także zasady określające sprawowanie nadzoru nad działalnością przedsiębiorstw windykacyjnych. Założeniem projektowanej ustawy jest, że wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie windykacji jest działalnością regulowaną w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018 roku – Prawo przedsiębiorców i wymaga uzyskania zezwolenia oraz wpisu do odpowiedniego rejestru. Działalność windykacyjna będzie mogła być prowadzona wyłącznie przez określoną kategorię podmiotów po uzyskaniu zezwolenia wydanego przez ministra właściwego do spraw gospodarki i wpisie do prowadzonego przez niego Centralnego Rejestru Przedsiębiorców Windykacyjnych i Windykatorów. Natomiast samo wykonywanie czynności windykacyjnych zostało zastrzeżone dla windykatorów zatrudnionych w przedsiębiorstwie windykacyjnym. Windykatorem będzie mogła być jedynie osoba posiadająca licencję i wpisana do rejestru windykatorów. Wszystkie dokumenty i pisma sporządzone w związku z działalnością windykacyjną będą musiały zawierać oznaczenie przedsiębiorstwa windykacyjnego. Dodatkowo nakłada się obowiązek prowadzenia akt windykacyjnych, w tym sporządzania noty windykacyjnej oraz ewidencjonowania prowadzonych windykacji w formie na bieżąco aktualizowanej listy windykacji. Nota windykacyjna będzie częścią akt windykacyjnych, które przedsiębiorstwo windykacyjne będzie miało obowiązek prowadzić oddzielnie dla każdej osoby zobowiązanej. Oprócz noty windykacyjnej będą one zawierały dokumentację wszystkich podejmowanych z udziałem osoby zobowiązanej czynności windykacyjnych, doręczonych jej pism, pouczeń i formularzy, złożone przez nią pisma, w tym skargi i zastrzeżenia, wykaz wykonywanych połączeń telefonicznych, wiadomości tekstowych i wiadomości przesłanych elektronicznie oraz zestawienie wszystkich dokonanych przez osobę zobowiązaną płatności. Akta windykacyjne będą wydawane niezwłocznie na każde żądanie sądu, prokuratora i organów nadzoru. Ponadto przedsiębiorstwo windykacyjne będzie miało obowiązek prowadzenia i aktualizowania listy prowadzonych windykacji zawierającej w szczególności: dane osób zobowiązanych, oznaczenie akt windykacyjnych, wykaz podejmowanych czynności windykacyjnych ze wskazaniem daty i miejsca, złożonych w toku windykacji sprzeciwów, notyfikacji i reklamacji. Dodatkowo zgodnie z założeniami projektu rzeczony ustawy, przed przystąpieniem do faktycznych czynności windykacyjnych konieczne będzie przeprowadzenie przez przedsiębiorstwo windykacyjne wewnętrznego postępowania mediacyjnego, którego celem ma być zawarcie porozumienia, ewentualnie ugody przez wierzyciela i osobę zobowiązaną. Dopiero gdy działania mediacyjne nie przyniosą skutku, windykator będzie uprawniony do prowadzenia działań windykacyjnych. Nadzór nad działalnością przedsiębiorstw windykacyjnych oraz windykatorów powierzony zostanie ministrowi właściwemu ds. gospodarki. Minister ten będzie wydawał, odmawiał wydania oraz cofał zezwolenia na działalność przedsiębiorstw windykacyjnych, właściwy będzie również w tych samych kwestiach odnośnie licencji windykatora. Ministrowi temu przyznano

zgodnie z projektem ustawy szerokie uprawnienia kontrolne i nadzorcze, będzie on także między innymi rozpatrywał zastrzeżenia wniesione przez osobę zobowiązaną. Emitent działając w obszarze windykacji jest doskonale zaznajomiony z projektami zmian regulacyjnych dotyczącej obszaru jego działalności biznesowej oraz śledzi wszystkie etapy ścieżki legislacyjnej rzonego projektu ustawy, działając z wyprzedzeniem w zakresie między innymi regulacji wewnętrznych i standardów prowadzenia dokumentacji wewnętrznej prowadzonych spraw. Zarząd Emitenta deklaruje, iż w przypadku wejścia w życie ustawy, Spółka będzie wnioskowała o wpis na listę podmiotów uprawnionych do podjęcia działalności windykacyjnej. Zarząd Emitenta podkreśla również, że będzie wspierał pracowników Grupy Kapitałowej One Solution w zakresie zdobycia potencjalnej licencji windykatorów, np. poprzez prowadzenie szkoleń z zakresu aktów prawnych lub tzw. umiejętności miękkich, które pracownicy Grupy Kapitałowej Emitenta wykorzystują podczas wykonywania swoich obowiązków służbowych.

### **Ryzyko wizerunku branży**

Działalność Grupy Kapitałowej Emitenta w znacznej mierze zależy od dobrego wizerunku, jako przedsiębiorstwa wspierającego funkcjonowanie przedsiębiorstw. Postrzeganie działalności Grupy Kapitałowej One Solution zależy od ogólnego wizerunku całego sektora, na który wpływ ma szereg czynników będących poza kontrolą Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej. Należy tutaj wspomnieć o działaniach spółki GetBack S.A., której działania walnie przyczyniły się do nadszarpnięcia wizerunku rynku wierzycelności. Występowanie takich sytuacji może negatywnie odbić się na działalności Grupy Emitenta, albo na postrzeganiu Emitenta jako podmiotu notowanego w Alternatywnym Systemie Obrotu. Ponadto nie można wykluczyć, że na skutek publikacji fałszywych i negatywnych informacji na temat Grupy One Solution S.A. lub całego sektora, zmniejszeniu ulegnie poziom zaufania jakim kontrahenci darzą Grupę Kapitałową Emitenta, co w konsekwencji może negatywnie wpłynąć na poziom przychodów Grupy Kapitałowej One Solution S.A.

### **Ryzyko związane z pogorszeniem sytuacji na rynku wierzycelności**

Zgodnie z opiniami ekspertów Związku Przedsiębiorstw Finansowych w Polsce (w skrócie ZPF, wcześniej Konferencja Przedsiębiorstw finansowych) polski rynek wierzycelności osiągnął już wysoki stopień dojrzałości, co objawiło się znacznym zwiększeniem dynamiki podaży wierzycelności w ostatnich latach. Co istotne jednak, delikatny wzrost odnotowują stopy zwrotu z nabywaniem przez przedsiębiorstwa z branży wtórnych portfeli wierzycelności (z poziomu 0,84% w II kwartale 2020 roku do poziomu 1,10% w II kwartale 2022 roku). W związku z niskim poziomem stopy zwrotu z nabywanych portfeli wierzycelności, przedsiębiorstwa działające w branży muszą szukać nowych źródeł zwiększania zysków operacyjnych. Tendencja ta przejawia się poszukiwaniem rozwiązań innowacyjnych, zmierzających do udoskonalania procesów wewnętrznych i poprawy efektywności kosztowej. Zgodnie z raportem ZPF na koniec IV kwartału 2022 roku firmy windykacyjne (które wzięły udział w badaniu ZPF) obsługiwały 163,59 mld PLN długów. Istnieje ryzyko, że w ramach dalszego rozwoju polskiego rynku wierzycelności będzie on stopniowo osiągał stan nasycenia, co spowoduje spowolnienie w zakresie podaży wierzycelności. Nie można wykluczyć, iż powyższe zmiany doprowadzą do pogorszenia sytuacji operacyjnej Grupy Kapitałowej One Solution S.A.

### **Ryzyko związane z pogorszeniem sytuacji dłużników**

Nie można wykluczyć, iż w przypadku znacznego pogorszenia sytuacji rynkowej, regulacja zobowiązań przez dłużników Grupy Kapitałowej Emitenta stanie się niemożliwa. Powyższa sytuacja może doprowadzić do spadku efektywności Emitenta i Grupy Kapitałowej One Solution S.A. w odzyskiwaniu nabytych należności. Co za tym idzie, pogorszeniu może ulec sytuacja przychodowa Grupy Kapitałowej Emitenta, co przy utrzymującym się poziomie kosztów działalności może doprowadzić do naruszenia stabilności działalności Grupy Kapitałowej One Solution S.A. i w konsekwencji do jego sytuacji płynnościowej.

**Ryzyko związane ze zmianą wysokości odsetek ustawowych**

Jednym ze źródeł przychodów Emitenta są odsetki od niezapłaconych wierzytelności. Odsetki są przy tym najczęściej obliczane na podstawie stawki odsetek ustawowych. Znaczący spadek poziomu odsetek ustawowych może negatywnie wpłynąć na poziom przychodów Emitenta. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego Emitentowi nie są znane żadne prace ani projekty dotyczące zmiany wysokości odsetek ustawowych.

**Ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym**

Branża usług finansowych jest w wysokim stopniu zależna od mian makroekonomicznych w kraju. Obszarem działalności Grupy Kapitałowej One Solution S.A. jest świadczenie usług związanych z obrotem wierzytelnościami, co powoduje uzależnienie przychodów Grupy Kapitałowej Emitenta od sytuacji materialnej dłużników. Pogorszenie się warunków makroekonomicznych w sferze m. in. poziomu płac, wzrostu cen w gospodarce czy też wielkości dochodów gospodarstw domowych prowadzić może z jednej strony do obniżenia zdolności do regulowania zobowiązań przez dłużników. Z drugiej jednak strony może prowadzić do wzrostu zapotrzebowania na kapitał obrotowy oraz zwiększenie zapotrzebowania na usługi obrotu wierzytelnościami oraz windykację należności, w związku z faktem, iż pogorszenie sytuacji makroekonomicznej bezpośrednio wpływa na kondycję finansową przedsiębiorstw i ich zdolności do regulowania zobowiązań. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje zmiany warunków makroekonomicznych i z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowuje do nich strategię.

**Ryzyko związane ze zmianą innych przepisów prawa i jego interpretacji**

Biorąc pod uwagę, że specyfiką polskiego systemu prawnego jest znaczna i trudna do przewidzenia zmienność, istotnym ryzykiem dla funkcjonowania i rozwoju działalności Emitenta i jego Grupy Kapitałowej, mogą być zmiany przepisów lub ich interpretacji. Z punktu widzenia Grupy Kapitałowej One Solution S.A., największy wpływ na działalność mogą mieć zmiany regulacji dotyczących prawa egzekucyjnego (KPC), podatkowego, prawa handlowego, prywatnego prawa gospodarczego, prawa pracy, prawa ubezpieczeń społecznych, prawa papierów wartościowych. Działalność w branży, w której działa Grupa Kapitałowa Emitenta jest uzależniona m.in. od możliwości nabywania pakietów wierzytelności, zbywanych przez pierwotnych lub wtórnych właścicieli. Ustawodawca od dłuższego okresu czasu rozważa wprowadzenia koncesjonowania obrotu wierzytelnościami. Wprowadzenie koncesji z pewnością spowoduje nałożenie ustawowych ram, co wpłynie na zakończenia działalności przez wiele, w szczególności małych i nieprofesjonalnych podmiotów. Należy jednak podkreślić, że Grupa Kapitałowa One Solution S.A. nie obawia się wprowadzenia koncesji na prowadzenie wskazanej działalności i jest na to przygotowana. Wprowadzenie koncesji na obrót wierzytelnościami może stanowić dla Grupy Kapitałowej Emitenta korzyść w postaci zmniejszenia się poziomu konkurencji na rynku.

**Ryzyko konkurencji**

Grupa Kapitałowa One Solution działa na rynku charakteryzującym się dynamicznym wzrostem na przestrzeni ostatnich lat, na którym funkcjonuje kilka podmiotów o silnej pozycji. Cechą charakterystyczną rynku wierzytelności jest przewaga finansowa dużych podmiotów, które posiadają akcjonariuszy z silnym zapleczem finansowym. Zwiększenie kapitału posiadanego przez konkurentów, także poprzez zwiększenie ich aktywności w zakresie pozyskiwania kapitału na rynku publicznym, zwłaszcza w kontekście ich zdolności do nabywania nowych portfeli wierzytelności, może przełożyć się na wzrost cen portfeli wierzytelności oferowanych do nabycia na rynku. Podobny skutek może mieć również wejście na polski rynek zagranicznych podmiotów specjalizujących się w nabywaniu portfeli wierzytelności, dysponujących dużym doświadczeniem i niskoprocentowanym źródłem finansowania, jak również pojawienie się na polskim rynku nowych konkurentów, budujących swoją własną historię spłacalności pakietów, co może spowodować konieczność oferowania przez Grupę Kapitałową Emitenta wyższych cen w przetargach na nabycie nowych portfeli wierzytelności.

**Ryzyko związane z sytuacją geopolityczną na Ukrainie i na bliskim wschodzie**

Międzynarodowe stosunki gospodarcze związane z funkcjonowaniem przedsiębiorstw powodują, że w coraz większym stopniu podmioty będące aktywnymi uczestnikami życia gospodarczego stają się uzależnione nie tylko od czynników gospodarczych, ale również politycznych. Te ostatnie stają się trudne do oceny, a w konsekwencji ich implementacja na wskaźniki dotyczące efektywności prowadzenia biznesu staje się ograniczona. Emitenci skoncentrowani w rejonie CEE (z ang. Central and Eastern Europe czyli Europa Środkowowschodnia) coraz baczniej przyglądają się zaostrzonej sytuacji na Ukrainie. Konflikt pomiędzy Rosją, a Ukrainą rozpoczął się w 2014 roku, jest on identyfikowany z aneksją Krym oraz wywołaniu wojny hybrydowej przez Rosję na wschodzie Ukrainy po proeuropejskich masowych protestach i ucieczce z Ukrainy ówczesnego prezydenta Wiktora Janukowycza. Obecnie konflikt przybrał na sile. Jego eskalacja nastąpiła 24 lutego 2022 roku, wówczas rozpoczęła się pełnoskalowa zbrojna inwazja wojsk rosyjskich na teren Ukrainy. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu niemożliwym jest określenie skali rozprzestrzenienia się konfliktu i jego konsekwencji dla Świata. Konflikt zbrojny na pełną skalę w tej części Europy jest nowym zjawiskiem, nieznanym dotąd od zakończenia II wojny światowej. Podejmowane są działania, które mają osłabić pozycję gospodarczą i militarną Rosji oraz podejmowane są negocjacje przez obie strony konfliktu zmierzające do wypracowania porozumienia.

Dodatkowo, dnia 7 października 2023 roku rozpoczęła się wojna pomiędzy Izraelem, a palestyńskim ugrupowaniem Hamasu kontrolującym strefę Gazy. Konflikt ten rozpoczął się poprzez atak członków Hamasu na południowe i środkowe terytorium Izraela, w którym zginęło ponad 1000 cywilów. W odpowiedzi na wskazany atak armia izraelska rozpoczęła na szeroką skalę naloty na cele wojskowe, cywilne i humanitarne w celu eliminacji ukrywających się w różnych miejscach strefy Gazy członków palestyńskiego ugrupowania zbrojnego. Konflikt ten w krótkim okresie czasu spowodował śmierć tysięcy żołnierzy i cywilów po obu stronach, a jego możliwa skala rozszerzenia się nie jest na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu możliwa do określenia.

W związku z powyższym, konflikt ten oraz trwająca od 2022 roku wojna na Ukrainie, niesie za sobą dodatkowe ryzyko związane z niepokojami społecznymi, w szczególności na Bliskim Wschodzie i w Europie (w związku z poparciem przez ludność danej strony konfliktu). Sytuacja ta może negatywnie wpłynąć na nastroje ekonomiczne i decyzje inwestycyjne uczestników rynku poprzez występowanie zwiększonej zmienności aktywów finansowych oraz cen surowców, w tym ropy naftowej. W wyniku zaistniałych konfliktów zbrojnych zachwiane zostały wszystkie sektory gospodarki.

**3. Czynniki ryzyka związane z akcjami****Ryzyko związane z osmową wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie lub opóźnieniem w tym zakresie**

Po przeprowadzeniu Oferty Publicznej, Spółka zamierza ubiegać się o wprowadzenie wszystkich akcji do obrotu na rynku NewConnect.

Wprowadzenie akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. odbywa się na wniosek ich emitenta. Zgodnie z § 5 ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, organizator ASO może podjąć uchwałę o odmowie wprowadzenia do obrotu instrumentów finansowych objętych wnioskiem. Zmaterializowanie się wskazanego ryzyka może spowodować opóźnienie lub całkowite przerwanie procesu wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu.

Wyrażając sprzeciw wobec wprowadzeniu do obrotu w alternatywnym systemie instrumentów finansowych objętych wnioskiem Emitenta, organizator ASO zobowiązany jest uzasadnić swoją decyzję i niezwłocznie przekazać Emitentowi kopię stosownej uchwały wraz z uzasadnieniem. Emitent, w terminie dziesięciu dni roboczych, od daty przekazania kopii uchwały, może złożyć na piśmie wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy. Wniosek ten powinien być niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia, rozpatrzony przez organizatora ASO po uprzednim zasięgnięciu opinii Rady Giełdy. W przypadku, gdy konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, oświadczeń lub dokumentów, bieg terminu do rozpatrzenia tego wniosku rozpoczyna się od dnia przekazania wymaganych informacji. Jeżeli organizator Alternatywnego

Systemu uzna, że wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zasługuje w całości na uwzględnienie, może uchylić lub zmienić zaskarżoną uchwałę, bez zasięgania opinii Rady Giełdy. W związku z powyższym Emitent nie może precyzyjnie określić i zagwarantować terminów wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

#### **Ryzyko związane z brakiem wypłaty dywidendy**

Zgodnie z artykułem 347 par. 1 oraz 2 Kodeksu Spółek Handlowych akcjonariusze mają prawo do udziału w zysku wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez walne zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Ponadto zysk rozdziela się w stosunku do liczby akcji. Jeżeli akcje nie są całkowicie pokryte, zysk rozdziela się w stosunku do dokonanych wpłat na akcje.

Kodeks Spółek Handlowych w art. 348 par 1. stanowi również, że kwota przeznaczona do podziału między akcjonariuszy nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, akcje własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub statutem powinny być przeznaczone z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe. Co istotne dzień dywidendy w spółce publicznej i spółce niebędącej spółką publiczną, której akcje są zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych, ustala zwyczajne walne zgromadzenie (art. 348 par. 3 KSH)

Zamiarem Zarządu Spółki jest nierekomendowanie wypłaty dywidendy za rok 2023 oraz 2024.

#### **Ryzyko nieadekwatności inwestycji w Akcje**

Inwestowanie na rynku kapitałowym związane jest również z decyzjami dotyczącym wyboru odpowiedniej dla inwestora klasy aktywów, nie należy zapominać przy tym, że każdy segment oraz instrument w nim dostępny charakteryzował się będzie innym poziomem ryzyka związanym nie tylko z właściwościami instrumentu finansowego, ale również będzie swego rodzaju katalizatorem odpowiadającym sytuacji podmiotu emitującego dany walor.

Podmiot rozważający inwestycję w Akcje powinien ustalić, czy inwestycja w Akcje jest dla niego odpowiednią inwestycją w danych dla niego okolicznościach. W szczególności, każdy potencjalny Inwestor powinien:

1. posiadać wystarczającą wiedzę i doświadczenie do dokonania właściwej oceny Akcji oraz korzyści i ryzyka związanego z inwestowaniem w Akcje;
2. posiadać znajomość oraz dostęp do odpowiednich narzędzi analitycznych umożliwiających dokonanie oceny, w kontekście jego sytuacji finansowej, inwestycji w Akcje oraz wpływu inwestycji w Akcje na jego ogólny portfel inwestycyjny;
3. posiadać wystarczające zasoby finansowe oraz płynność dla poniesienia wszelkich rodzajów ryzyka związanego z inwestowaniem w Akcje;
4. w pełni rozumieć warunki emisji Akcji oraz posiadać znajomość rynków finansowych;
5. posiadać umiejętność oceny (indywidualnie lub przy pomocy doradcy finansowego) ewentualnych scenariuszy rozwoju gospodarczego, poziomu stóp procentowych i inflacji oraz innych czynników, które mogą wpłynąć na inwestycje oraz zdolność do ponoszenia różnego rodzaju ryzyka.

Dodatkowo, działalność inwestycyjna prowadzona przez podmioty, które potencjalnie dokonają inwestycji w Akcje, podlega przepisom regulującym dokonywanie takich inwestycji lub regulacjom przyjętym przez właściwe organy tych podmiotów. Każda osoba rozważająca inwestycję w Akcje powinna skonsultować się ze swoimi doradcami prawnymi w celu ustalenia czy oraz w jakim zakresie:

1. Akcje stanowią dla niej inwestycję dopuszczalną w świetle obowiązujących przepisów prawa;
2. Akcje mogą być wykorzystywane jako zabezpieczenie różnego rodzaju zadłużenia; oraz
3. obowiązują inne ograniczenia w zakresie nabycia lub zastawiania Akcji przez taki podmiot.

Instytucje finansowe powinny uzyskać poradę od swojego doradcy prawnego lub sprawdzić stosowne przepisy w celu ustalenia, jaka jest właściwa klasyfikacja Akcji z punktu widzenia zarządzania ryzykiem lub podobnych zasad.

#### **Ryzyko związane z notowaniami akcji Spółki na NewConnect – kształtowanie się przyszłego kursu akcji i płynności obrotu**

Kurs akcji i płynność akcji spółek notowanych na NewConnect zależy od ilości oraz wielkości zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Nie ma żadnej pewności co do przyszłego kształtowania się ceny akcji Spółki po ich wprowadzeniu do obrotu ani też płynności akcji Spółki. Nie można, wobec tego zapewnić, że Inwestor nabywający akcje będzie mógł je zbyć w dowolnym terminie po satysfakcjonującej cenie.

Należy zwrócić uwagę, że przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu na NewConnect mają być wszystkie objęte akcje serii G Spółki.

#### **Ryzyko związane z płynnością i zmiennością kursu rynkowego akcji**

Ceny papierów wartościowych, będących przedmiotem obrotu na rynku zorganizowanym, mogą podlegać znaczącym wahaniom. Czynniki wpływające na podejmowanie przez poszczególnych Inwestorów decyzji inwestycyjnych nierzadko nie mają związku z działalnością Emitenta i wynikami finansowymi generowanymi przez Spółkę, a zależą również między innymi od czynników makroekonomicznych, sytuacji na zagranicznych rynkach giełdowych i trudno przewidywalnych zachowań inwestorów.

Cena rynkowa Akcji Emitenta może również ulec zmianie m.in. w związku z polepszeniem lub pogorszeniem wyników działalności Emitenta, ze zbyciem Akcji przez znacznych akcjonariuszy, z wahaniami płynności i oceną Inwestorów. Wobec ryzyka dotyczącego kursu i płynności Akcji nie można zapewnić, iż osoba nabywająca Akcje Emitenta będzie mogła je zbyć w dowolnym terminie i po satysfakcjonującej cenie.

Ograniczona płynność obrotu akcjami Emitenta może przyczynić się do powstania problemów polegających na braku możliwości sprzedaży akcji Emitenta przez Inwestora po oczekiwanej przez niego cenie w ograniczonym okresie czasu.

#### **Ryzyko związane z poziomem cen akcji notowanych na rynku NewConnect**

Średni kurs akcji z okresu 3 miesięcy (91 dni) (19 grudnia 2023 roku – 20 marca 2024 roku) biorąc pod uwagę kurs zamknięcia wynosi 0,1379 PLN. Akcje Emitenta serii A, B, C i D zostały pierwszy raz notowane na rynku NewConnect w dniu 24.01.2022 r. na podstawie Dokumentu Informacyjnego z dnia 7.12.2021 r. W dniu debiutu Spółki na rynku NewConnect cena akcji wynosiła 0,60 PLN. Dnia 23 listopada 2023 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwałą nr 1278/2023 wyznaczył pierwszy dzień notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji serii E i F Emitenta na dzień 30 listopada 2023 roku. Przedmiotem wprowadzenia do obrotu na rynku NewConnect były wszystkie dotychczas wyemitowane serie akcji Spółki. Zgodnie z Uchwałą nr 5/02/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 23 lutego 2024 r., Walne Zgromadzenie upoważniło Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności faktycznych, technicznych i prawnych, które będą zmierzały do wprowadzenia wszystkich akcji serii G do obrotu w ramach Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect prowadzonego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Istnieje zatem ryzyko, związane z pojawieniem się zwiększonej podaży akcji na rynku w wyniku wprowadzenia do obrotu akcji serii G, co istotnie może wpłynąć na cenę akcji w krótkim terminie.



Ponadto, kurs akcji i płynność akcji spółek notowanych na NewConnect zależy od ilości oraz wielkości zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów. Nie ma żadnej pewności co do przyszłego kształtowania się ceny akcji Emitenta po ich wprowadzeniu do obrotu, ani też płynności akcji Emitenta. Nie można wobec tego zapewnić, że inwestor nabywający akcje będzie mógł je zbyć w dowolnym terminie po satysfakcjonującej cenie.

**Ryzyko naruszenia przepisów w związku z Ofertą Publiczną, skutkujące zastosowaniem przez KNF sankcji**

Zgodnie z art. 16 Ustawy o ofercie w przypadku naruszenia przepisów prawa w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, dokonywanymi na podstawie tej oferty na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przez emitenta, oferującego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie, subskrypcji lub sprzedaży w imieniu lub na zlecenie emitenta lub oferującego lub uzasadnionego podejrzenia takiego naruszenia albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić, albo w przypadku niewykonania zaleceń, o których mowa w art. 16 ust. 2 ust. 2, Ustawy o ofercie Komisja może:

1. nakazać wstrzymanie rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo przerwanie jej przebiegu, na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych, lub
2. zakazać rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo dalszego jej prowadzenia, lub
3. opublikować, na koszt emitenta lub oferującego informację o niezgodnym z prawem działaniu w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą.

W przypadku gdy waga naruszenia przepisów prawa w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, dokonywanymi na podstawie tej oferty na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez emitenta, oferującego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie, subskrypcji lub sprzedaży w imieniu lub na zlecenie emitenta lub oferującego jest niewielka, Komisja może wydać zalecenie zaprzestania naruszania tych przepisów. Po wydaniu zalecenia emitent lub oferujący powstrzymuje się od rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo przerywa jej przebieg, do czasu usunięcia wskazanych w zaleceniu naruszeń, jeżeli jest to konieczne do usunięcia tych naruszeń.

W związku z daną ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, Komisja może wielokrotnie zastosować środki opisane powyżej.

Komisja może zastosować środki, o których mowa wyżej w wyszczególnieniach 1 – 3, także w przypadku, gdy:

1. oferta publiczna, subskrypcja lub sprzedaż papierów wartościowych, dokonywane na podstawie tej oferty w znaczący sposób naruszałyby interesy Inwestorów,
2. istnieją przesłanki, które w świetle przepisów prawa mogą prowadzić do ustania bytu prawnego emitenta,
3. działalność emitenta była lub jest prowadzona z rażącym naruszeniem przepisów prawa, które to naruszenie może mieć istotny wpływ na ocenę papierów wartościowych emitenta lub też w świetle przepisów prawa może prowadzić do ustania bytu prawnego lub upadłości emitenta, lub
4. status prawny papierów wartościowych jest niezgodny z przepisami prawa i w świetle tych przepisów istnieje ryzyko uznania tych papierów wartościowych za nieistniejące lub obciążone wadą prawną mającą istotny wpływ na ich ocenę, a ich stosowanie przez Komisję może być wielokrotne.

W Rozdziale 7 Ustawy o ofercie przewidziany jest szereg sankcji stosowanych w przypadku naruszenia przepisów Ustawy o ofercie regulujących zasady przeprowadzenia oferty publicznej.

**Ryzyko związane z ewentualnym naruszeniem przepisów związanych z prowadzeniem reklamy Oferty Publicznej**

Zgodnie z art. 15b Ustawy o ofercie w przypadku naruszenia lub uzasadnionego podejrzenia naruszenia przepisów art. 22 ust. 2–4 Rozporządzenia Prospektowego – dotyczących reklam odnoszących się do oferty publicznej - przez emitenta, oferującego, podmiot, o którym mowa w art. 11a ust. 2 Ustawy o ofercie, lub inne podmioty działające w ich imieniu lub na ich zlecenie, albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić, Komisja może:

1. nakazać wstrzymanie rozpoczęcia prowadzenia reklamy lub przerwanie jej prowadzenia na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych, wskazując nieprawidłowości, które należy usunąć w tym okresie, lub,
2. zakazać udostępniania określonych informacji albo dalszego ich udostępniania, w szczególności w przypadku, gdy wskazane przez Komisję nieprawidłowości nie zostały usunięte w terminie określonym w wyszczególnieniu 1 powyżej, lub
3. opublikować, na koszt emitenta, oferującego lub podmiotu, o którym mowa w art. 11a ust. 2 Ustawy o ofercie, informację o niezgodnym z prawem rozpowszechnianiu reklamy, wskazując naruszenia praw.

W związku z udostępnianiem informacji, o których mowa w wyszczególnieniu 2 powyżej Komisja może wielokrotnie zastosować przewidziane powyżej środki.

W Rozdziale 7 Ustawy o ofercie przewidziany jest szereg sankcji stosowanych w przypadku naruszenia przepisów Ustawy regulujących kwestie reklam odnoszących się do oferty publicznej.

**Ryzyko związane z wydaniem decyzji o zawieszeniu lub o wykluczeniu akcji Emitenta z obrotu w Alternatywnym systemie obrotu**

Zgodnie z § 11 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu GPW jako Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu, może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

- na wniosek emitenta,
- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

Zawieszając obrót instrumentami finansowymi Organizator Alternatywnego Systemu, może określić termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu, odpowiednio, na wniosek emitenta lub jeżeli w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzą uzasadnione obawy, że w dniu upływu tego terminu będą zachodziły przesłanki, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2) lub 3).

W przypadkach określonych przepisami prawa Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres wynikający z właściwych przepisów lub określony w decyzji właściwego organu.

Organizator Alternatywnego Systemu zawiesza obrót instrumentami finansowymi niezwłocznie po uzyskaniu informacji o zawieszeniu obrotu danymi instrumentami na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie zawieszenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o Emitencie, lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie zawieszenie mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu ASO GPW może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- a. na wniosek emitenta akcji – w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym,



- b. na wniosek emitenta pozostałych instrumentów finansowych – z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
- c. jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- d. jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- e. wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- f. wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Zgodnie z § 12 ust. 2 Regulaminu, z zastrzeżeniem innych przepisów niniejszego Regulaminu, Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza lub odpowiednio wycofuje instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- a. w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
  - o w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
  - o w przypadku akcji – po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania,
- b. jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
- c. w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów,

Przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu oraz do czasu takiego wykluczenia, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi.

Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza z obrotu instrumenty finansowe niezwłocznie po uzyskaniu informacji o wykluczeniu z obrotu danych instrumentów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez BondSpot S.A., jeżeli takie wykluczenie jest związane z podejrzeniem wykorzystywania informacji poufnej, bezprawnego ujawnienia informacji poufnej, manipulacji na rynku lub z podejrzeniem naruszenia obowiązku publikacji informacji poufnej o emitencie lub instrumencie finansowym z naruszeniem art. 7 i art. 17 Rozporządzenia 596/2014, chyba że takie wykluczenie z obrotu mogłoby spowodować poważną szkodę dla interesów inwestorów lub prawidłowego funkcjonowania rynku.

Zgodnie z § 17b Regulaminu ASO:

- a. W przypadku gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zachodzi konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO. Umowa ta powinna zostać zawarta w terminie 20 dni roboczych od dnia podjęcia przez Organizatora Alternatywnego Systemu decyzji w tym zakresie i obowiązywać przez okres co najmniej jednego roku od dnia jej zawarcia.
- b. W przypadku rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu, emitent zobowiązany jest do zawarcia kolejnej umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy. Nowa umowa powinna obowiązywać do końca okresu wskazanego w decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu, z zastrzeżeniem, iż okres jej obowiązywania powinien być przedłużony o okres, w którym emitent nie posiadał prawnie wiążącej umowy z Autoryzowanym Doradcą, do której zawarcia zobowiązany był na podstawie decyzji Organizatora Alternatywnego Systemu.

- c. W przypadku nie zawarcia przez emitenta umowy z Autoryzowanym Doradcą lub braku jej wejścia w życie w terminie, o którym mowa w §17b ust. 1, albo w terminie 20 dni roboczych od dnia rozwiązania lub wygaśnięcia poprzedniej umowy, o którym mowa w §17b ust. 2, Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi tego emitenta. Jeżeli przed upływem 3 miesięcy od rozpoczęcia zawieszenia nie zostanie zawarta i nie wejdzie w życie odpowiednia umowa z Autoryzowanym Doradcą, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe tego emitenta z obrotu w alternatywnym systemie. Przepisy § 12 ust. 3 i § 12a Regulaminu ASO stosuje się odpowiednio.

Art. 78 ust. 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi stanowi, że w przypadku, gdy wymaga tego bezpieczeństwo obrotu w alternatywnym systemie obrotu lub jest zagrożony interes inwestorów, Giełda jako organizator alternatywnego systemu, na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego wstrzymuje wprowadzenie instrumentów finansowych do obrotu w tym alternatywnym systemie obrotu lub wstrzymuje rozpoczęcie obrotu wskazanymi instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż 10 dni.

Zgodnie z art. 78 ust. 3 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi w przypadku, gdy obrót określonymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów, Komisja może zażądać od Giełdy zawieszenia obrotu tymi instrumentami finansowymi.

Zgodnie z art. 78 ust. 3a Ustawy o obrocie Komisja może wskazać termin, do którego zawieszenie obrotu obowiązuje. Termin ten może ulec przedłużeniu.

Zgodnie z art. 78 ust. 3b Ustawy o obrocie Komisja uchyla decyzję zawierającą żądanie, w przypadku, gdy po jej wydaniu stwierdza, że nie zachodzą przesłanki zagrożenia prawidłowego funkcjonowania alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwa obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub naruszenia interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego Giełda jako organizator alternatywnego systemu, wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję Nadzoru Finansowego instrumenty finansowe, w przypadku, gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub powoduje naruszenie interesów inwestorów.

Zgodnie z art. 78 ust. 4a Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi Giełda jako organizator alternatywnego systemu może podjąć decyzję o zawieszeniu lub wykluczeniu papierów wartościowych lub instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi z obrotu, w przypadku, gdy instrumenty te przestały spełniać warunki obowiązujące na tym rynku, pod warunkiem, że nie spowoduje to znaczącego naruszenia interesów inwestorów lub zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku. Giełda jako organizator alternatywnego systemu informuje Komisję o podjęciu decyzji o zawieszeniu lub wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu i podaje tę informację do publicznej wiadomości.

#### **Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez Organizatora Alternatywnego Systemu Obrotu kary upomnienia lub kary pieniężnej**

Zgodnie § 17c ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, jeżeli emitent nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu lub nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w „Rozdziale V Obowiązki emitentów instrumentów finansowych w alternatywnym systemie” Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w szczególności obowiązki określone w § 15a i 15b lub w § 17-17b, Organizator Alternatywnego Systemu może, w zależności od stopnia i zakresu powstałego naruszenia lub uchybienia:

- a. upomnieć emitenta,
- b. nałożyć na emitenta karę pieniężną w wysokości do 50.000 zł.

Zgodnie § 17c ust 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu Organizator Alternatywnego Systemu, podejmując decyzję o upomnieniu lub nałożeniu kary pieniężnej może wyznaczyć emitentowi termin na zaniechanie dotychczasowych naruszeń lub podjęcie działań mających na celu zapobieżenie takim naruszeniom w przyszłości, w szczególności może zobowiązać emitenta do opublikowania określonych dokumentów lub informacji w trybie i na warunkach obowiązujących w Alternatywnym Systemie Obrotu. Zgodnie § 17c ust. 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w przypadku, gdy emitent nie wykonuje nałożonej na niego kary lub pomimo jej nałożenia nadal nie przestrzega zasad lub przepisów obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, bądź nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki określone w niniejszym rozdziale, lub też nie wykonuje obowiązków nałożonych na niego na podstawie ust. 2, Organizator Alternatywnego Systemu może nałożyć na emitenta karę pieniężną, przy czym kara ta łącznie z karą pieniężną nałożoną na podstawie § 17c ust. 1 nie może przekraczać 50.000 zł. Stosownie do § 17c ust 4 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w przypadku nałożenia kary pieniężnej na podstawie § 17c ust. 3, postanowienia § 17c ust. 2 stosuje się odpowiednio.

### **Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez KNF i inne organy nadzorcze kar administracyjnych za niewykonywanie lub nieprawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa**

W określonych sytuacjach na Emitenta mogą zostać nałożone sankcje administracyjne. W szczególności Emitent jest potencjalnie narażony na poniższe sankcje.

Zgodnie z art. 10 ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej, Emitent, a w przypadku, o którym mowa w art. 11a ust. 2 Ustawy o ofercie - inny niż emitent podmiot składający wniosek o ich dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym - ma obowiązek w ciągu 14 dni, licząc od dnia przydziału papierów wartościowych będących przedmiotem oferty publicznej lub od dnia dopuszczania papierów wartościowych do obrotu na rynku regulowanym lub ich wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu, dokonać wpisu do ewidencji akcji prowadzonej przez KNF, związanego z zaistnieniem tych okoliczności. Zgodnie z art. 96 ust. 13 Ustawy o ofercie, jeśli emitent lub oferujący nie dopełni obowiązku wynikającego z art. 10 ust. 4 Ustawy o ofercie lub dopełni go nienależyście, może podlegać karze administracyjnej, tj. karze pieniężnej do wysokości 100.000 zł (sto tysięcy złotych), nakładanej przez KNF.

Zgodnie z art. 30 ust. 2 Rozporządzenia MAR, w przypadku wystąpienia naruszeń określonych w Rozporządzeniu MAR, związanych m.in. z wykorzystywaniem informacji poufnych, manipulacjami i nadużyciami na rynku, podawaniem informacji poufnych do publicznej wiadomości, transakcjami osób pełniących obowiązki zarządcze, listami osób mających dostęp do informacji poufnych, w przypadku osób prawnych, państwa członkowskie zapewniają, zgodnie z prawem krajowym, by właściwe organy miały uprawnienia m.in. do nakładania co najmniej następujących, administracyjnych sankcji pieniężnych:

- w przypadku naruszeń art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR – 15.000.000 EUR lub 15 % całkowitych rocznych obrotów osoby prawnej na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.,
- w przypadku naruszeń art. 16 i 17 Rozporządzenia MAR – 2.500.000 EUR lub 2 % całkowitych rocznych obrotów na podstawie ostatniego dostępnego sprawozdania zatwierdzonego przez organ zarządzający, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r., oraz
- w przypadku naruszeń art. 18, 19 i 20 Rozporządzenia MAR – 1.000.000 EUR, a w państwie członkowskim, w którym walutą nie jest euro, równowartość tej kwoty w walucie krajowej na dzień 2 lipca 2014 r.

W dniu 6 maja 2017 r. weszła w życie ustawa z dnia 10 lutego 2017 r. o zmianie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz niektórych innych ustaw, na podstawie której przepisy prawa polskiego zostały dostosowane do przepisów Rozporządzenia MAR.

Stosownie do art. 96 ust. 1 Ustawy o ofercie, w przypadkach, gdy emitent lub oferujący nie dopełnia obowiązków wymaganych przepisami prawa, w szczególności obowiązków informacyjnych wynikających z Ustawy o ofercie, KNF może: - wydać decyzję o wykluczeniu, papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym

systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo - nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który jest nakładana kara, karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł, albo - zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1e Ustawy o ofercie, jeżeli emitent nie wykonuje albo nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 70 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu w alternatywnym systemie obrotu albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 5.000.000 zł albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego wskazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeśli przekracza ona 5.000.000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie.

Zgodnie z art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie, jeżeli emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4-8 Rozporządzenia MAR, KNF może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku, gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 10.364.000 zł lub kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wskazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 10.364.000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w powyższym przepisie, zamiast kary, o której mowa w tym przepisie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

W przypadku stwierdzenia naruszenia obowiązków wymienionych w art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie Komisja może nakazać podmiotowi, który dopuścił się ich naruszenia, zaprzestania ich naruszania, a także zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiec naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji określonych w art. 96 ust. 1i Ustawy o ofercie.

Zgodnie z art. 100 ust. 1 Ustawy o ofercie kto, będąc odpowiedzialnym za informacje zawarte w prospekcie, Memorandum informacyjnym lub dokumentach, o których mowa w art. 37a ust. 1, art. 38, art. 38a lub art. 39 ust. 1, albo za inne informacje związane z ofertą publiczną lub dopuszczeniem papierów wartościowych lub innych instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, lub ubieganiem się o dopuszczenie papierów wartościowych lub innych instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, albo za informacje, o których mowa w art. 17 ust. 1 lub 2 rozporządzenia 596/2014 lub art. 56 ust. 1, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w istotny sposób wpływające na treść informacji, podlega grzywnie do 5 000 000 zł albo karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 5, albo obu tym karom łącznie. Stosownie do art. 100 ust. 1a Ustawy o ofercie tej samej karze podlega, kto, będąc odpowiedzialnym za informacje udostępniane do publicznej wiadomości w formie suplementu do prospektu, Memorandum informacyjnego lub innych dokumentów, o których mowa art. 38 lub art. 39 ust. 1, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w istotny sposób wpływające na treść informacji. Stosownie do art. 100 ust. 2 Ustawy o ofercie tej samej karze podlega, kto dopuszcza się czynu określonego w art. 100 ust. 1 Ustawy o ofercie, działając w imieniu lub w interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej.

Stosownie do art. 174 Ustawy o obrocie, na każdego kto, wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR, w czasie trwania okresu zamkniętego, dokonuje transakcji na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, Komisja może nałożyć, w drodze decyzji, karę pieniężną do wysokości 2.072.800 zł. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez podmiot w wyniku tych naruszeń, zamiast kary, o której mowa powyżej, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 174a Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent, na wniosek osoby pełniącej obowiązki zarządcze, udzielił zgody na dokonywanie transakcji w trakcie okresu zamkniętego z naruszeniem przepisów prawa, Komisja może nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4.145.600 zł.

Zgodnie z art. 176 ust. 1 Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 Rozporządzenia MAR, KNF może nałożyć karę pieniężną do

wysokości 4 145 600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4 145 600 zł. W przypadku, gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty unikniętej przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w powyższym przepisie, zamiast kary, o której mowa w tym przepisie, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub unikniętej straty.

Zgodnie z art. 176a Ustawy o obrocie, w przypadku, gdy emitent nie wykonuje lub nienależyście wykonuje obowiązki wynikające z art. 5 tej ustawy, KNF może nałożyć karę pieniężną do wysokości 1.000.000 zł.

Zgodnie z art. 176c Ustawy o obrocie, w przypadku naruszenia przepisów Rozporządzenia MAR m.in. w zakresie wskazanym w art. 176 Ustawy o obrocie, KNF może nakazać podmiotowi, który dopuścił się naruszenia, zaprzestania dalszego naruszania tych przepisów oraz zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiegać naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji.

W wyniku nałożonych sankcji obrót akcjami Emitenta może zostać w przyszłości utrudniony, a nawet uniemożliwiony, natomiast nałożenie kar pieniężnych może bezpośrednio przełożyć się na wyniki finansowe Emitenta.

### **Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Emitenta**

W przypadku nabywania akcji Emitenta należy zdawać sobie sprawę, że ryzyko bezpośredniego inwestowania w akcje na rynku kapitałowym jest nieporównywalnie większe od ryzyka związanego z inwestycjami w papiery skarbowe, czy też jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, ze względu na trudną do przewidzenia zmienność kursów akcji zarówno w krótkim, jak i długim terminie.

### **Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z Autoryzowanym Doradcą, zawieszeniem prawa do wykonywania działalności Autoryzowanego Doradcy lub skreśleniem Autoryzowanego Doradcy z listy Autoryzowanych Doradców**

Zgodnie z § 18 ust. 7 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu w przypadku:

rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Autoryzowanym Doradcą przed upływem okresu 3 lat od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie, z wyłączeniem rozwiązania umowy na podstawie zwolnienia, o którym mowa w § 18 ust. 4 Regulaminu ASO, zawieszenia prawa do działania Autoryzowanego Doradcy w alternatywnym systemie, skreślenia Autoryzowanego Doradcy z listy, o której mowa w § 18 ust. 1 Regulaminu ASO.

Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót instrumentami finansowymi emitenta, dla którego podmiot ten wykonuje obowiązki Autoryzowanego Doradcy, jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników.

### **Ryzyko związane z rozwiązaniem lub wygaśnięciem umowy z Animatorem Rynku, lub zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie**

Zgodnie z § 9 ust. 3 Regulaminu ASO warunkiem notowania instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu jest istnienie ważnego zobowiązania Animatora Rynku, który w umowie o animowanie zobowiązał się do wypełniania w stosunku do tych instrumentów wymogów animowania w zakresie obecności w arkuszu zleceń, minimalnej wartości zleceń i maksymalnego spreadu, jak również dodatkowych warunków animowania.

Zgodnie z § 9 ust. 5 Regulaminu ASO Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych w alternatywnym systemie obrotu bez konieczności spełnienia warunku, o którym mowa w ust. 3 wskazanym powyżej, w szczególności z uwagi na charakter tych instrumentów finansowych, ich notowanie na rynku regulowanym albo na rynku lub w alternatywnym systemie obrotu innym niż prowadzony przez Organizatora Alternatywnego Systemu.

W przypadku, wskazanym powyżej, Organizator Alternatywnego Systemu może wezwać emitenta do spełnienia warunku, o którym mowa w ust. 3, w terminie 30 dni od tego wezwania, jeżeli uzna to za konieczne dla poprawy płynności obrotu instrumentami finansowymi tego emitenta.

Zgodnie z § 9 ust. 7 i ust. 8 Regulaminu ASO, z zastrzeżeniem ust. 5, 10 i 11, w przypadku (i) rozwiązania lub wygaśnięcia umowy z Animatorem Rynku oraz (ii) zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku w alternatywnym systemie obrotu, instrumenty finansowe danego emitenta notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu (i) rozwiązania lub wygaśnięcia właściwej umowy z Animatorem Rynku, (ii) zawieszenia prawa do wykonywania zadań Animatora Rynku - o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z § 20 Regulaminu ASO Animator Rynku na podstawie umowy zawartej z Organizatorem Alternatywnego Systemu zobowiązany jest do nabywania lub zbywania w ramach swojej działalności instrumentów finansowych na własny rachunek w alternatywnym systemie obrotu w celu wspomaganie płynności obrotu instrumentami finansowymi danego emitenta, na zasadach określonych przez Organizatora Alternatywnego Systemu. Organizator ASO może zawiesić prawo wykonywania przez dany podmiot zadań Animatora Rynku, o ile nie wykonuje on ich zgodnie z przepisami obowiązującymi w alternatywnym systemie obrotu lub umową, o której mowa powyżej.

Zgodnie z §9 ust. 10 Regulaminu ASO akcje zakwalifikowane do segmentu NewConnect Alert notowane są w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego – począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o dokonanej kwalifikacji – o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o zawieszeniu obrotu tymi instrumentami lub ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Zgodnie z §9 ust. 11 Regulaminu ASO akcje, które przestały być kwalifikowane do segmentu NewConnect Alert, notowane są w systemie notowań ciągłych - począwszy od trzeciego dnia obrotu po dniu podania do wiadomości uczestników obrotu informacji o zaprzestaniu ich kwalifikowania do tego segmentu - o ile Organizator Alternatywnego Systemu nie postanowi o ich notowaniu w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym lub jednokrotnym określaniem kursu jednolitego.

Jak wskazuje § 9 ust. 9 Regulaminu ASO z zastrzeżeniem ust. 10 i 11, w przypadku zawarcia nowej umowy z Animatorem Rynku, Organizator Alternatywnego Systemu może postanowić o notowaniu instrumentów finansowych danego emitenta w systemie notowań ciągłych lub w systemie notowań jednolitych z dwukrotnym określaniem kursu jednolitego, jednak nie wcześniej niż od dnia wejścia w życie nowej umowy z Animatorem Rynku.



## II. Oświadczenia osób odpowiedzialnych za informacje zawarte w Dokumencie

### 1. Emitent

	
Nazwa (firma):	One Solution Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Płock
Adres:	ul. Popłacińska 18, 09-402 Płock
Numer KRS:	0000588729
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	363093701
NIP:	5213713933
Poczta e-mail:	biuro@onesolutionsa.pl
Numer telefonu:	+48 24 364 81 55
Strona www:	www.onesolutionsa.pl

Emitent ponosi odpowiedzialność za wszystkie informacje zawarte w niniejszym Dokumencie Ofertowym

W imieniu One Solution S.A. działa:

- Paweł Wójcicki – Prezes Zarządu

### Oświadczenie osób działających w imieniu Emitenta

Oświadczam, że zgodnie z moją najlepszą wiedzą zawarte w Dokumencie Ofertowym informacje są zgodne ze stanem faktycznym i Dokument Ofertowy nie pomija niczego, co mogłoby wpłynąć na jego znaczenie, w szczególności zawarte w nim informacje są prawdziwe, rzetelne i kompletne.

Paweł Wójcicki

Prezes Zarządu Emitenta

//dokument podpisany elektronicznie//

**2. Firma inwestycyjna pośrednicząca w ofercie publicznej**

	
Nazwa (firma):	Dom Maklerski INC Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	61-131 Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 6
Numer KRS:	0000371004
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	142721519
NIP:	7010277149
Telefon:	+48 61 297 79 27
Fax:	+48 61 297 79 27
Poczta e-mail:	biuro@dminc.pl
Strona www:	www.dminc.pl / www.platforma.dminc.pl

Dom Maklerski INC S.A. ponosi odpowiedzialność za wszystkie informacje zawarte w rozdziale III pkt 7 niniejszego Dokumentu.

W imieniu Domu Maklerskiego INC S.A. działają:

- Sebastian Huczek – Wiceprezes Zarządu,
- Piotr Zygmantowski – Wiceprezes Zarządu.

Działając w imieniu Domu Maklerskiego INC S.A. z siedzibą w Poznaniu oświadczamy, że zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności, by zapewnić taki stan, informacje zawarte w częściach Dokumentu Ofertowego, za których sporządzenie odpowiedzialny jest Dom Maklerski INC S.A. są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym, oraz że informacje zawarte w tych częściach nie pomijają niczego, co mogłoby wpływać na ich znaczenie.



Sebastian Huczek  
Wiceprezes Zarządu



Piotr Zygmantowski  
Wiceprezes Zarządu



### III. Dane o instrumentach finansowych oferowanych inwestorom

#### 1. Szczegółowe określenie rodzajów, liczby oraz łącznej wartości instrumentów finansowych z wyszczególnieniem rodzajów uprzywilejowania, wszelkich ograniczeń co do przenoszenia praw z instrumentów finansowych oraz zabezpieczeń lub świadczeń dodatkowych

Przedmiotem Oferty Publicznej są Akcje Serii G akcje zwykłe na okaziciela Emitenta, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, w liczbie nie mniejszej niż 1 (jedna) i nie większej niż 34.118.689 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) o łącznej wartości nominalnej nie mniejszej niż 0,10 PLN (dziesięć groszy) i nie większej niż 3.411.868,90 PLN (trzy miliony czterysta jedenaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy).

Cena emisyjna akcji serii G wynosić będzie 0,10 PLN (dziesięć groszy).

#### **Uprzywilejowanie osobiste akcjonariuszy**

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu, Statut Emitenta nie przewiduje uprzywilejowania osobistego akcjonariuszy.

Zarząd Spółki nie może wydawać akcji uprzywilejowanych lub przyznawać akcjonariuszowi osobistych uprawnień, o których mowa w art. 354 Kodeks spółek handlowych.

#### **Uprzywilejowanie akcji Emitenta**

Akcje Emitenta serii G nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351, art. 352 i art. 353 KSH.

W Spółce obecnie nie istnieją żadne akcje uprzywilejowane.

#### **Ograniczenia umowne**

Emitent nie posiada informacji o umownych ograniczeniach, które dotyczyłyby przenoszenia praw z akcji Spółki.

#### **Ograniczenia wynikające ze Statutu Emitenta**

Statut nie wprowadza żadnych ograniczeń co do przenoszenia praw z akcji

#### **Ograniczenia wynikające z Ustawy o ofercie publicznej**

Zgodnie z art. 69 Ustawy o ofercie publicznej, każdy:

- kto osiągnął lub przekroczył 5%, 10%, 15 %, 20%, 25%, 33%, 33<sup>1</sup>/<sub>3</sub>%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej,
- kto posiadał co najmniej 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33<sup>1</sup>/<sub>3</sub>%, 50%, 75% albo 90% ogólnej liczby głosów w tej spółce i w wyniku zmniejszenia tego udziału osiągnął odpowiednio 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%, 33<sup>1</sup>/<sub>3</sub>, 50%, 75% albo 90% lub mniej ogólnej liczby głosów,
- kogo dotyczy zmiana dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów, o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej,
- kogo dotyczy zmiana dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów, o co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, której akcje są wprowadzone do alternatywnego systemu obrotu,

jest obowiązany niezwłocznie zawiadomić o tym Komisję Nadzoru Finansowego oraz emitenta, nie później niż w terminie 4 dni roboczych od dnia, w którym dowiedział się o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów lub przy zachowaniu należytej staranności mógł się o niej dowiedzieć, a w przypadku zmiany wynikającej z nabycia lub zbycia akcji spółki publicznej w transakcji zawartej w alternatywnym systemie obrotu – nie później niż w terminie 6 dni sesyjnych od dnia zawarcia transakcji.

Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, zawiera informacje o:

- a) dacie i rodzaju zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie;
- b) liczbie akcji posiadanych przed zmianą udziału i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- c) liczbie aktualnie posiadanych akcji i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- d) podmiotach zależnych od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadających akcje spółki;
- e) liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 2 Ustawy o ofercie publicznej, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji;
- f) liczbie głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3 Ustawy o ofercie publicznej, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych;
- g) łącznej sumie liczby głosów wskazanych na podstawie z art. 69 ust. 4 pkt 2, 7 i 8 Ustawy o ofercie publicznej i jej procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów;
- h) osobach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o ofercie publicznej.

W przypadku gdy podmiot zobowiązany do dokonania zawiadomienia posiada akcje różnego rodzaju, zawiadomienie powinno zawierać także informacje określone w pkt b) i c) powyżej, odrębnie dla akcji każdego rodzaju. Zawiadomienie, o którym mowa powyżej, może być sporządzone w języku angielskim.

Obowiązki określone w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z:

1. zajęciem innego niż czynność prawna zdarzenia prawnego;
2. pośrednim nabyciem akcji spółki publicznej.

Obowiązki określone w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi stanowiącymi przedmiot zabezpieczenia. Nie dotyczy to sytuacji, gdy podmiot, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie, ma prawo wykonywać prawo głosu i deklaruje zamiar wykonywania tego prawa – w takim przypadku prawa głosu uważa się za należące do podmiotu, na rzecz którego ustanowiono zabezpieczenie.

Obowiązki określone w art. 69 ww. ustawy spoczywają również na podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem instrumentów finansowych, które:

1. po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawnniają lub zobowiązują ich posiadacza do nabycia akcji, z którymi związane są prawa głosu, wyemitowanych już przez emitenta, lub
2. odnoszą się do akcji emitenta w sposób pośredni lub bezpośredni i mają skutki ekonomiczne podobne do skutków instrumentów finansowych określonych w pkt 1, niezależnie od tego, czy instrumenty te są wykonywane przez rozliczenie pieniężne.

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b. ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej odpowiada liczbie głosów wynikających z akcji, do których nabycia uprawniony lub zobowiązany jest posiadacz tych instrumentów finansowych.

W przypadku instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b. ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie publicznej, które są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, liczba głosów posiadanych w spółce publicznej, związanych z tymi instrumentami finansowymi, odpowiada iloczynowi liczby głosów wynikających z akcji, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się te instrumenty finansowe, oraz współczynnika delta danego typu instrumentu finansowego. Wartość współczynnika delta określa się zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/761 z dnia 17 grudnia 2014 r. uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do określonych regulacyjnych standardów technicznych stosowanych do znaczących pakietów akcji (Dz. Urz. UE L 120 z 13.05.2015, str. 2).

Przy obliczaniu liczby głosów uwzględnia się wyłącznie pozycje długie (w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 236/2012 z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie krótkiej sprzedaży i wybranych aspektów dotyczących swapów ryzyka kredytowego (Dz. Urz. UE L 86 z 24.03.2012, str. 1, z późn. zm.)).

Obowiązki, o których mowa w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej, powstają również w przypadku wykonania uprawnienia do nabycia akcji spółki publicznej, mimo złożenia uprzednio zawiadomienia zgodnie z art. 69b. ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, jeżeli wskutek nabycia akcji łączna liczba głosów wynikających z akcji tego samego emitenta osiąga lub przekracza progi ogólnej liczby głosów w spółce publicznej określone w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej.

Zgodnie z art. 87 Ustawy o ofercie publicznej obowiązki określone powyżej spoczywają również na:

1. podmiocie, który osiągnął lub przekroczył określony w ustawie próg ogólnej liczby głosów w związku z nabywaniem lub zbywaniem kwitów depozytowych wystawionych w związku z akcjami spółki publicznej;
2. funduszu inwestycyjnym – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:
  - inne fundusze inwestycyjne zarządzane przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych,
  - inne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
3. alternatywnej spółce inwestycyjnej – również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez:
  - inne alternatywne spółki inwestycyjne zarządzane przez tego samego zarządzającego ASI w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych,
  - inne alternatywne fundusze inwestycyjne utworzone poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzane przez ten sam podmiot;
4. funduszu emerytalnym - również w przypadku, gdy osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji łącznie przez inne fundusze emerytalne zarządzane przez to samo towarzystwo emerytalne;
5. podmiocie, w przypadku którego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach następuje w związku z posiadaniem akcji:
  - przez osobę trzecią w imieniu własnym, lecz na zlecenie lub na rzecz tego podmiotu, z wyłączeniem akcji nabytych w ramach wykonywania czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
  - w ramach wykonywania czynności polegających na zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, zgodnie z przepisami ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz ustawy o funduszach inwestycyjnych - w zakresie akcji wchodzących

- w skład zarządzanych portfeli papierów wartościowych, z których podmiot ten, jako zarządzający, może w imieniu zleceniodawców wykonywać prawo głosu na walnym zgromadzeniu,
- przez osobę trzecią, z którą ten podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu;
6. pełnomocniku, który w ramach reprezentowania akcjonariusza na walnym zgromadzeniu został upoważniony do wykonywania prawa głosu z akcji spółki publicznej, jeżeli akcjonariusz ten nie wydał wiążących pisemnych dyspozycji co do sposobu głosowania;
  7. łącznie na wszystkich podmiotach, które łączy pisemne lub ustne porozumienie dotyczące nabywania bezpośrednio lub pośrednio, lub obejmowania w wyniku oferty niebędącej ofertą publiczną przez te podmioty lub przez osobę trzecią, o której mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. a, akcji spółki publicznej, lub zgodnego głosowania na walnym zgromadzeniu lub prowadzenia trwałej polityki wobec spółki, chociażby tylko jeden z tych podmiotów podjął lub zamierzał podjąć czynności powodujące powstanie tych obowiązków;
  8. podmiotach, które zawierają porozumienie, o którym mowa w pkt 6, posiadając akcje spółki publicznej, w liczbie zapewniającej łącznie osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów określonego w tych przepisach,
  9. pełnomocniku niebędącym firmą inwestycyjną, upoważnionym do dokonywania na rachunku papierów wartościowych czynności zbycia lub nabycia papierów wartościowych.

Obowiązki opisane powyżej powstają również w przypadku: (i) zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów w spółce publicznej w związku z rozwiązaniem porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie publicznej; (ii) w związku ze zmniejszeniem udziału strony tego porozumienia w ogólnej liczbie głosów; (iii) gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania.

W przypadkach, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 i 6 oraz ust. 1a Ustawy o ofercie publicznej, obowiązki określone powyżej mogą być wykonywane przez jedną ze stron porozumienia, wskazaną przez strony porozumienia (art. 87 ust. 3 Ustawy o ofercie publicznej).

Zgodnie z art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej istnienie porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 Ustawy o ofercie publicznej, domniemywa się w przypadku posiadania akcji spółki publicznej przez:

- małżonków, ich wstępnych, zstępnych i rodzeństwo oraz powinowatych w tej samej linii lub stopniu, jak również osoby pozostające w stosunku przysposobienia, opieki i kurateli;
- osoby pozostające we wspólnym gospodarstwie domowym;
- jednostki powiązane w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

Stosownie do art. 87 ust. 5 Ustawy o ofercie publicznej do liczby głosów, która powoduje powstanie obowiązków opisanych powyżej:

- po stronie podmiotu dominującego – wlicza się liczbę głosów posiadanych przez jego podmioty zależne;
- po stronie pełnomocnika, który został upoważniony do wykonywania prawa głosu zgodnie z art. 87 ust. 1 pkt 4 Ustawy o ofercie publicznej – wlicza się liczbę głosów z akcji objętych pełnomocnictwem;
- wlicza się liczbę głosów z wszystkich akcji, nawet jeżeli wykonywanie z nich prawa głosu jest ograniczone lub wyłączone z mocy statutu, umowy lub przepisu prawa;
- po stronie pełnomocnika, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 7 Ustawy o ofercie publicznej, wlicza się liczbę głosów posiadanych przez mocodawcę wynikających z akcji zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, w zakresie których pełnomocnik ma umocowanie.

Obowiązki określone w zapisach powyżej powstają również w przypadku, gdy prawa głosu są związane z papierami wartościowymi zdeponowanymi lub zarejestrowanymi w podmiocie, który może nimi rozporządzać według własnego uznania.

Na podstawie art. 89 Ustawy o ofercie publicznej akcjonariusz nie może wykonywać prawa głosu z akcji spółki publicznej będących przedmiotem czynności prawnej lub innego zdarzenia prawnego powodującego osiągnięcie lub przekroczenie danego progu ogólnej liczby głosów, jeżeli osiągnięcie lub przekroczenie tego progu nastąpiło z naruszeniem obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o ofercie publicznej.

W przypadku naruszenia zakazu, o którym mowa powyżej prawo głosu wykonane z akcji spółki publicznej nie jest uwzględniane przy obliczaniu wyniku głosowania nad uchwałą walnego zgromadzenia, z zastrzeżeniem przepisów innych ustaw.

Zgodnie z art. 75 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej, przedmiotem obrotu nie mogą być akcje obciążone zastawem, do chwili jego wygaśnięcia. Wyjątkiem jest przypadek, gdy nabycie tych akcji następuje w wykonaniu umowy, o ustanowieniu zabezpieczenia finansowego, w rozumieniu Ustawy z dnia 2 kwietnia 2004 roku, o niektórych zabezpieczeniach finansowych.

#### ***Obowiązki i odpowiedzialność związane z nabywaniem akcji wynikające z Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów***

W art. 13 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów na przedsiębiorców, którzy deklarują zamiar koncentracji, w przypadku, gdy łączny obrót na terytorium Polski przedsiębiorców uczestniczących w koncentracji w roku obrotowym, poprzedzającym rok zgłoszenia, przekracza równowartość 50.000.000 EUR, (1.000.000.000 euro dla łącznego światowego obrotu przedsiębiorców) został nałożony obowiązek zgłoszenia takiego zamiaru Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

Zgodnie z art. 16 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów przy badaniu wysokości obrotu brany jest pod uwagę obrót zarówno przedsiębiorców bezpośrednio uczestniczących w koncentracji, jak i pozostałych przedsiębiorców należących do grup kapitałowych, do których należą przedsiębiorcy bezpośrednio uczestniczący w koncentracji. Stosownie do art. 5 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów wartość euro podlega przeliczeniu na złote według kursu średniego walut obcych ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roku kalendarzowego poprzedzającego rok zgłoszenia zamiaru koncentracji.

Jak wynika z art. 13 ust. 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów obowiązek zgłoszenia dotyczy zamiaru:

1. połączenia dwóch lub więcej samodzielnych przedsiębiorców,
2. przejęcia - poprzez nabycie lub objęcie akcji, innych papierów wartościowych, udziałów, całości lub części majątku lub w jakikolwiek inny sposób - bezpośredniej lub pośredniej kontroli nad całym albo częścią jednego lub więcej przedsiębiorców przez jednego lub więcej przedsiębiorców,
3. utworzenia przez przedsiębiorców wspólnego przedsiębiorcy,
4. nabycia przez przedsiębiorcę części mienia innego przedsiębiorcy (całości lub części przedsiębiorstwa), jeżeli obrót realizowany przez to mienie w którymkolwiek z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej równowartość 10.000.000 euro.

Ponadto, dokonanie koncentracji przez przedsiębiorcę zależnego uważa się za jej dokonanie przez przedsiębiorcę dominującego (art. 15 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

Nie podlega zgłoszeniu zamiar koncentracji (art. 14 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów):

1. jeżeli obrót przedsiębiorcy, nad którym ma nastąpić przejęcie kontroli, zgodnie z art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10.000.000 euro,
2. jeżeli obrót żadnego z przedsiębiorców, o których mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 lub 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10 000 000 euro,
3. polegającej na przejęciu kontroli nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami należącymi do jednej grupy kapitałowej oraz jednocześnie nabyciu części mienia przedsiębiorcy lub przedsiębiorców należących do tej grupy kapitałowej – jeżeli obrót przedsiębiorcy lub przedsiębiorców, nad którymi ma nastąpić przejęcie kontroli, i obrót realizowany przez nabywane części mienia nie przekroczył łącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w żadnym z dwóch lat obrotowych poprzedzających zgłoszenie równowartości 10 000 000 euro,
4. polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez instytucję finansową akcji albo udziałów w celu ich odsprzedaży, jeżeli przedmiotem działalności gospodarczej tej instytucji jest prowadzone na własny lub cudzy rachunek inwestowanie w akcje albo udziały innych przedsiębiorców, pod warunkiem, że odsprzedaż ta nastąpi przed upływem roku od dnia nabycia lub objęcia, oraz że:
  - 1.a. instytucja ta nie wykonuje praw z tych akcji albo udziałów, z wyjątkiem prawa do dywidendy, lub
  - 1.b. wykonuje te prawa wyłącznie w celu przygotowania odsprzedaży całości lub części przedsiębiorstwa, jego majątku lub tych akcji albo udziałów,
5. polegającej na czasowym nabyciu lub objęciu przez przedsiębiorcę akcji lub udziałów w celu zabezpieczenia wierzytelności, pod warunkiem, że nie będzie on wykonywał praw z tych akcji lub udziałów, z wyłączeniem prawa do ich sprzedaży,
6. następującej w toku postępowania upadłościowego, z wyłączeniem przypadków, gdy zamierzający przejąć kontrolę jest konkurentem albo należy do grupy kapitałowej, do której należą konkurenci przedsiębiorcy przejmowanego,
7. przedsiębiorców należących do tej samej grupy kapitałowej.

Zgłoszenia zamiaru koncentracji dokonują:

1. wspólnie łączący się przedsiębiorcy – w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,
2. przedsiębiorca przejmujący kontrolę – w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,
3. wspólnie wszyscy przedsiębiorcy biorący udział w utworzeniu wspólnego przedsiębiorcy w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów,
4. przedsiębiorca nabywający część mienia innego przedsiębiorcy w przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 2 pkt 4 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów.

Zgodnie z art. 94 ust. 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów W przypadku, gdy koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący za pośrednictwem co najmniej dwóch przedsiębiorców zależnych, zgłoszenia zamiaru tej koncentracji dokonuje przedsiębiorca dominujący.

W myśl art. 96 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów postępowanie antymonopolowe w sprawach koncentracji powinno być zakończone nie później, niż w terminie jednego miesiąca od dnia jego wszczęcia.

Do czasu wydania decyzji przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów lub upływu terminu, w jakim decyzja powinna zostać wydana, przedsiębiorcy, których zamiar koncentracji podlega zgłoszeniu, są obowiązani do wstrzymania się od dokonania koncentracji (art. 97 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).



Stosownie do art. 18-19 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydaje, w drodze decyzji, zgodę na dokonanie koncentracji, w wyniku której konkurencja na rynku nie zostanie istotnie ograniczona, w szczególności przez powstanie lub umocnienie pozycji dominującej na rynku.

Wydając zgodę na dokonanie koncentracji Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może zobowiązać przedsiębiorcę lub przedsiębiorców zamierzających dokonać koncentracji do spełnienia określonych warunków lub przyjąć ich zobowiązanie, w szczególności do:

1. zbycia całości lub części majątku jednego lub kilku przedsiębiorców,
2. wyzbycia się kontroli nad określonym przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami, w szczególności przez zbycie określonego pakietu akcji lub udziałów, lub odwołania z funkcji członka organu zarządzającego lub kontrolnego jednego lub kilku przedsiębiorców,
3. udzielenia licencji praw wyłącznych konkurentowi.

Zgodnie z art. 19 ust. 2 *in fine* oraz ust. 3 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów określa w decyzji termin spełnienia warunków oraz nakłada na przedsiębiorcę lub przedsiębiorców obowiązek składania, w wyznaczonym terminie, informacji o realizacji tych warunków.

Decyzje w sprawie udzielenia zgody na koncentrację wygasają, jeżeli w terminie 2 lat od dnia ich wydania koncentracja nie została dokonana.

Zgodnie art. 21 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może uchylić wydane decyzje, jeżeli zostały one oparte na nierzetelnych informacjach, za które są odpowiedzialni przedsiębiorcy uczestniczący w koncentracji, lub jeżeli przedsiębiorcy nie spełniają określonych w decyzji warunków. Jednak, jeżeli koncentracja została już dokonana, a przywrócenie konkurencji na rynku nie jest możliwe w inny sposób, Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji (która nie może być wydana po upływie 5 lat od dnia dokonania koncentracji), określając termin jej wykonania na warunkach określonych w decyzji, nakazać w szczególności:

1. podział połączonego przedsiębiorcy na warunkach określonych w decyzji;
2. zbycie całości lub części majątku przedsiębiorcy;
3. zbycie udziałów lub akcji zapewniających kontrolę nad przedsiębiorcą lub przedsiębiorcami lub rozwiązanie spółki, nad którą przedsiębiorcy sprawują wspólną kontrolę.

W myśl art. 99 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów do podziału spółki stosuje się odpowiednio przepisy art. 528-550 KSH. Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów przysługują kompetencje organów spółek uczestniczących w podziale. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może ponadto wystąpić do sądu o unieważnienie umowy lub podjęcie innych środków prawnych zmierzających do przywrócenia stanu poprzedniego.

Na podstawie art. 106 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości nie większej niż 10% obrotu osiągniętego w roku obrotowym, poprzedzającym rok nałożenia kary, między innymi, jeżeli przedsiębiorca ten choćby nieumyślnie dokonał koncentracji bez uzyskania jego zgody.

Na podstawie art. 106 ust. 2 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 50.000.000 euro, między innymi, jeżeli, choćby nieumyślnie, we wniosku, o którym mowa w art. 23 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów, lub w zgłoszeniu zamiaru koncentracji, podał nieprawdziwe dane.

Na podstawie art. 107 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może również nałożyć na przedsiębiorcę w drodze decyzji karę pieniężną w wysokości stanowiącej równowartość do 10.000 euro za każdy dzień zwłoki w wykonaniu m.in. decyzji wydanych na podstawie art. 19 ust. 1 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów lub wyroków sądowych w sprawach z zakresu koncentracji.

Na podstawie art. 108 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów może, w drodze decyzji, nałożyć na osobę pełniącą funkcję kierowniczą lub wchodzącą w skład organu zarządzającego przedsiębiorcy lub związku przedsiębiorców karę pieniężną w wysokości do pięćdziesięciokrotności przeciętnego wynagrodzenia, w szczególności w przypadku, jeżeli osoba ta umyślnie albo nieumyślnie nie zgłosiła zamiaru koncentracji.

Stosownie do art. 111 Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów przy ustalaniu wysokości kar pieniężnych Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów uwzględni w szczególności okoliczności naruszenia przepisów ustawy oraz uprzednie naruszenie przepisów ustawy, a także, w przypadku kary pieniężnej, o której mowa w art. 106 ust. 1 i w art. 108 ust. 1 pkt 2 – okres, stopień oraz skutki rynkowe naruszenia przepisów ustawy.

### **Rozporządzenie Rady Wspólnot Europejskich dotyczące kontroli koncentracji przedsiębiorstw**

W zakresie kontroli koncentracji przedsiębiorcy zobowiązani są również do przestrzegania obowiązków wynikających także z przepisów Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji. Rozporządzenie to reguluje tzw. koncentracje o wymiarze wspólnotowym, dotyczy przedsiębiorstw i powiązanych z nimi podmiotów, które przekraczają określone progi obrotu towarami i usługami. Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji obejmuje jedynie takie koncentracje, w wyniku których dochodzi do trwałej zmiany struktury własności w przedsiębiorstwie. W świetle przepisów powoływanego rozporządzenia obowiązkowi zgłoszenia do Komisji Europejskiej podlegają koncentracje wspólnotowe przed ich ostatecznym dokonaniem, a po:

1. zawarciu odpowiedniej umowy,
2. ogłoszeniu publicznej oferty lub
3. nabyciu kontrolnego pakietu akcji.

Zawiadomienie Komisji Europejskiej może mieć również miejsce w przypadku, gdy przedsiębiorstwa przedstawiają Komisji Europejskiej szczerą intencję zawarcia umowy lub w przypadku publicznej oferty przejęcia, gdy podały do publicznej wiadomości zamiar wprowadzenia takiej oferty, pod warunkiem, że zamierzona umowa lub oferta doprowadziłaby do koncentracji o wymiarze wspólnotowym.

Zgodnie z art. 1 ust. 2 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji koncentracja przedsiębiorstw posiada wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

1. łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 5 mld euro,
2. łączny obrót przypadający na Wspólnotę, każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw, wynosi więcej, niż 250 mln euro, chyba że każde z zainteresowanych przedsiębiorstw uzyskuje więcej niż dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Zgodnie z art. 1 ust. 3 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji koncentracja przedsiębiorstw, która nie osiąga progów ustanowionych w ust. 2 posiada również wymiar wspólnotowy w przypadku, gdy:

1. łączny światowy obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 2,5 mld euro,
2. w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich łączny obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 100 mln euro,
3. w każdym z co najmniej trzech państw członkowskich, gdzie łączny obrót wszystkich zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej niż 100 mln euro, łączny obrót każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi, co najmniej 25 mln euro, oraz
4. łączny obrót przypadający na Wspólnotę każdego z co najmniej dwóch zainteresowanych przedsiębiorstw wynosi więcej, niż 100 mln euro, chyba że każde z zainteresowanych przedsiębiorstw uzyskuje więcej niż



dwie trzecie swoich łącznych obrotów przypadających na Wspólnotę w jednym i tym samym państwie członkowskim.

Na podstawie art. 3 ust. 5 Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji uznaje się, że koncentracja nie występuje w przypadku, gdy:

1. instytucje kredytowe lub inne instytucje finansowe, bądź też firmy ubezpieczeniowe, których normalna działalność obejmuje transakcje i obrót papierami wartościowymi, prowadzone na własny rachunek lub na rachunek innych, czasowo posiadają papiery wartościowe nabyte w przedsiębiorstwie w celu ich odsprzedaży, pod warunkiem że nie wykonują one praw głosu w stosunku do tych papierów wartościowych w celu określenia zachowań konkurencyjnych przedsiębiorstwa lub pod warunkiem że wykonują te prawa wyłącznie w celu przygotowania zbycia całości lub części tego przedsiębiorstwa lub jego aktywów, bądź zbycia tych papierów wartościowych oraz pod warunkiem że wszelkie takie zbycie następuje w ciągu jednego roku od daty nabycia; okres ten może być przedłużony przez Komisję Europejską działającą na wniosek, w przypadku gdy takie instytucje lub firmy udowodnią, że zbycie nie było w zasadzie możliwe w ciągu tego okresu,
2. kontrolę przejmuje osoba upoważniona przez władze publiczne zgodnie z prawem państwa członkowskiego dotyczącym likwidacji, upadłości, niewypłacalności, umorzenia długów, postępowania układowego lub analogicznych postępowań,
3. działania określone w ust. 1 lit. b) Rozporządzenia w Sprawie Koncentracji przeprowadzane są przez holdingi finansowe, określone w art. 5 ust. 3 czwartej dyrektywy Rady 78/660/EWG z dnia 25 lipca 1978 r. ustanowionej w oparciu o art. 54 ust. 3 lit. g) Traktatu, w sprawie rocznych sprawozdań finansowych niektórych rodzajów spółek (Dz.U. L 222 z 14.8.1978, str. 11. Dyrektywa zmieniona ostatnio dyrektywą 2003/51/WE Parlamentu Europejskiego i Rady (Dz.U. L 178 z 17.7.2003, str. 16), jednakże pod warunkiem że prawa głosu w odniesieniu do holdingu wykonywane są, w szczególności w stosunku do mianowania członków organów zarządzających lub nadzorczych przedsiębiorstw, w których mają one udziały, wyłącznie w celu zachowania pełnej wartości tych inwestycji, a nie ustalania, bezpośrednio lub pośrednio, zachowania konkurencyjnego tych przedsiębiorstw.

***Obowiązki i ograniczenia wynikające z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku***

Od dnia 3 lipca 2016 r. obrót akcjami Emitenta jako akcjami spółki publicznej podlega ograniczeniom określonym w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku („Rozporządzenie MAR”).

Rozporządzenia mają zasięg ogólny, wiążą w całości i są bezpośrednio stosowane na całym obszarze Unii Europejskiej bez konieczności ich implementowania przez poszczególne państwa członkowskie. W odniesieniu do Rozporządzenia MAR oznacza to konieczność stosowania jego przepisów, przy czym przepisy Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz Ustawy o ofercie publicznej w razie ich kolizji z przepisami Rozporządzenia MAR zachowują ważność, lecz zawężony zostaje zakres ich stosowania. Dla uczestników rynku oznacza to konieczność stosowania przepisów Rozporządzenia MAR i pomijania przepisów wyżej wskazanych ustaw oraz wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych sprzecznych z Rozporządzeniem MAR.

Rozporządzenie MAR ma zastosowanie do:

1. instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym;
2. instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na wielostronnych platformach obrotu („MTF”), zostały dopuszczone do obrotu na MTF lub które są przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na MTF;

3. instrumentów finansowych, które są przedmiotem obrotu na zorganizowanych platformach obrotu („OTF”);
4. instrumentów finansowych nieujętych w powyższych punktach, których cena lub wartość zależą od ceny lub wartości instrumentów finansowych, o których mowa w tych literach, lub mają na nie wpływ, w tym m.in. swapów ryzyka kredytowego lub kontraktów na różnice kursowe.

Na podstawie art. 14 i 15 Rozporządzenia MAR zabrania się każdej osobie:

1. wykorzystywania informacji poufnych lub usiłowania wykorzystywania informacji poufnych;
2. rekomendowania innej osobie lub nakłaniania jej do wykorzystywania informacji poufnych; lub
3. bezprawnego ujawniania informacji poufnych;
4. dokonywania manipulacji na rynku lub usiłowania dokonywania manipulacji na rynku.

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia MAR informacja poufna obejmuje następujące rodzaje informacji:

1. określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
2. w odniesieniu do towarowych instrumentów pochodnych, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby takich instrumentów pochodnych lub dotyczące bezpośrednio powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny takich instrumentów pochodnych lub powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oraz gdy można zasadnie oczekiwać, że dane informacje zostaną ujawnione lub ich ujawnienie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawowymi lub wykonawczymi na szczeblu unijnym lub krajowym, zasadami rynku, umową, praktyką lub zwyczajem, na odpowiednich rynkach towarowych instrumentów pochodnych lub rynkach kasowych;
3. w odniesieniu do uprawnień do emisji lub opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcjach, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby takich instrumentów, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych; w odniesieniu do uprawnień do emisji lub opartych na nich produktów sprzedawanych na aukcjach, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby takich instrumentów, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów lub na ceny powiązanych pochodnych instrumentów finansowych;
4. w przypadku osób odpowiedzialnych za realizację zleceń dotyczących instrumentów finansowych, w odniesieniu do towarowych instrumentów pochodnych, określone w sposób precyzyjny informacje, które nie zostały podane do wiadomości publicznej, dotyczące bezpośrednio lub pośrednio jednego lub większej liczby takich instrumentów pochodnych lub dotyczące bezpośrednio powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny takich instrumentów pochodnych lub powiązanych kontraktów

towarowych na rynku kasowym, oraz gdy można zasadnie oczekiwać, że dane informacje zostaną ujawnione lub ich ujawnienie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawowymi lub wykonawczymi na szczeblu unijnym lub krajowym, zasadami rynku, umową, praktyką lub zwyczajem, na odpowiednich rynkach towarowych instrumentów pochodnych lub rynkach kasowych; oznacza to także informacje przekazane przez klienta i związane z jego zleceniami dotyczącymi instrumentów finansowych będącymi w trakcie realizacji, określone w sposób precyzyjny, dotyczące, bezpośrednio lub pośrednio, jednego lub większej liczby emitentów lub jednego lub większej liczby instrumentów finansowych, a które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny tych instrumentów finansowych, cenę powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym lub cenę powiązanych pochodnych instrumentów finansowych.

Ponadto informacje uznaje się za określone w sposób precyzyjny, jeżeli wskazują one na zbiór okoliczności, które istnieją lub można zasadnie oczekiwać, że zaistnieją, lub na zdarzenie, które miało miejsce lub można zasadnie oczekiwać, że będzie miało miejsce, jeżeli informacje te są w wystarczającym stopniu szczegółowe, aby można było wyciągnąć z nich wnioski co do prawdopodobnego wpływu tego szeregu okoliczności lub zdarzenia na ceny instrumentów finansowych lub powiązanych instrumentów pochodnych. W związku z tym w przypadku rozciągniętego w czasie procesu, którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnych okoliczności lub szczególnego wydarzenia, za informacje określone w sposób precyzyjny można uznać te przyszłe okoliczności lub to przyszłe wydarzenie, ale także etapy pośrednie tego procesu, związane z zaistnieniem lub spowodowaniem tych przyszłych okoliczności lub tego przyszłego wydarzenia.

Nadto etap pośredni rozciągniętego w czasie procesu jest uznany za informację poufną, jeżeli sam w sobie spełnia kryteria informacji poufnych, o których mowa powyżej.

Jednocześnie art. 7 Rozporządzenia MAR stanowi, że informacje, które w przypadku podania ich do wiadomości publicznej miałyby prawdopodobnie znaczący wpływ na ceny instrumentów finansowych, instrumentów pochodnych, powiązanych kontraktów towarowych na rynku kasowym, oznaczają informacje, których racjonalny inwestor prawdopodobnie wykorzystałby, opierając się na nich w części przy podejmowaniu swych decyzji inwestycyjnych.

Zgodnie z art. 8 ust. 1 Rozporządzenia MAR wykorzystywanie informacji poufnej ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnej i wykorzystuje tę informację, nabywając lub zbywając, na własny rachunek lub na rzecz osoby trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, instrumenty finansowe, których informacja ta dotyczy. Wykorzystanie informacji poufnej w formie anulowania lub zmiany zlecenia dotyczącego instrumentu finansowego, którego informacja ta dotyczy, w przypadku, gdy zlecenie złożono przed wejściem danej osoby w posiadanie informacji poufnej, również uznaje się za wykorzystywanie informacji poufnej.

Zgodnie z art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR udzielanie rekomendacji, aby inna osoba wykorzystała informacje poufne lub nakłanianie innej osoby do wykorzystania informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy dana osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych oraz:

1. udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których informacja te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego nabycia lub zbycia; lub
2. udziela rekomendacji, na podstawie tych informacji, aby inna osoba anulowała lub zmieniła zlecenie dotyczące instrumentu finansowego, którego informacja te dotyczą, lub nakłania tę osobę do takiego anulowania lub zmiany.

Stosowanie rekomendacji lub nakłaniania, o których powyżej, oznacza wykorzystywanie informacji poufnych, jeżeli osoba stosująca daną rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie do wszystkich osób będących w posiadaniu informacji poufnych z racji:

- bycia członkiem organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych emitenta, lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- posiadania udziałów w kapitale emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji;
- posiadania dostępu do informacji z tytułu zatrudnienia, wykonywania zawodu lub obowiązków,
- zaangażowania w działalność przestępczą,
- oraz do wszystkich osób, które weszły w posiadanie informacji poufnych w okolicznościach innych niż wymienione powyżej, jeżeli osoby te wiedzą lub powinny wiedzieć, że są to informacje poufne.

W przypadku osoby prawnej art. 8 Rozporządzenia MAR ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o dokonaniu nabycia, zbycia, anulowania lub zmiany zlecenia, na rachunek tej osoby prawnej.

Zgodnie z art. 9 ust. 1 Rozporządzenia MAR fakt, że dana osoba prawna jest lub była w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba prawna:

1. ustanowiła, wdrożyła i utrzymywała odpowiednie i skuteczne rozwiązania i procedury wewnętrzne skutecznie zapewniające, aby ani osoba fizyczna, która podjęła w jej imieniu decyzję o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych, których dotyczą dane informacje, ani żadna inna osoba fizyczna, która mogła wpływać na podejmowanie tej decyzji, nie była w posiadaniu informacji poufnych; oraz
2. nie zachęcała, nie udzielała rekomendacji, nie nakłaniała ani nie wywierała w inny sposób wpływu na osobę fizyczną, która w imieniu osoby prawnej nabyła lub zbyła instrumenty finansowe, których dotyczą dane informacje.

Ponadto zgodnie z art. 9 ust. 2 Rozporządzenia MAR sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba:

1. jest – w odniesieniu do instrumentu finansowego, którego dotyczą dane informacje – animatorem rynku lub osobą upoważnioną do działania jako kontrahent, a nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych, których dotyczą dane informacje, odbywa się w sposób uprawniony w normalnym trybie sprawowania funkcji animatora rynku lub kontrahenta dla tego instrumentu finansowego; lub
2. jest upoważniona do realizacji zleceń w imieniu osób trzecich, a nabycie lub zbycie instrumentów finansowych, których dotyczy zlecenie, odbywa się w celu realizacji takiego zlecenia w sposób uprawniony w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków tej osoby.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 Rozporządzenia MAR, również sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych dokonując na ich podstawie nabycia lub zbycia, jeżeli ta osoba zawiera transakcję nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, gdy transakcji tej dokonuje się w celu wykonania zobowiązania, które stało się wymagalne, w dobrej wierze oraz nie w celu obejścia zakazu wykorzystywania informacji poufnych oraz:

1. zobowiązanie to wynika ze złożonego zlecenia lub umowy zawartej przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych; lub
2. transakcja jest dokonywana w celu wypełnienia zobowiązania prawnego lub regulacyjnego, które powstało przed wejściem przez zainteresowaną osobę w posiadanie informacji poufnych.

Sam fakt, że dana osoba jest w posiadaniu informacji poufnych, nie oznacza, że posłużyła się ona tymi informacjami i w ten sposób dopuściła się wykorzystania informacji poufnych, jeżeli osoba ta uzyskała informacje poufne w trakcie dokonywania publicznego przejęcia lub połączenia ze spółką i wykorzystuje te informacje wyłącznie do celu przeprowadzenia tego połączenia lub publicznego przejęcia, pod warunkiem że w momencie zatwierdzenia połączenia lub przyjęcia oferty przez akcjonariuszy tej spółki wszelkie informacje poufne zostały już podane do wiadomości publicznej lub w inny sposób przestały być informacjami poufnymi. Akapit ten nie ma jednak zastosowania do zwiększania posiadania

Sam fakt, że dana osoba wykorzystuje swą wiedzę o własnej decyzji o nabyciu lub zbyciu instrumentów finansowych przy nabyciu lub zbyciu tych instrumentów finansowych, nie stanowi sam w sobie wykorzystania informacji poufnych.

Niezależnie jednak od powyższego można uznać, że naruszenie zakazu wykorzystywania informacji poufnych określonego w art. 14 Rozporządzenia MAR miało miejsce, jeżeli Komisja Nadzoru Finansowego ustali, że powody składania zleceń, dokonywania transakcji lub podejmowania innych zachowań były nieuprawnione.

Zgodnie z art. 10 Rozporządzenia MAR bezprawne ujawnienie informacji poufnych ma miejsce wówczas, gdy osoba znajduje się w posiadaniu informacji poufnych i ujawnia te informacje innej osobie, z wyjątkiem przypadków, gdy ujawnienie to odbywa się w normalnym trybie wykonywania czynności w ramach zatrudnienia, zawodu lub obowiązków. Niniejszy akapit ma zastosowanie do każdej osoby fizycznej lub prawnej w sytuacjach i okolicznościach, o których mowa w art. 8 ust. 4 Rozporządzenia MAR.

Dalsze ujawnienie rekomendacji lub nakłaniania, o których mowa w art. 8 ust. 2 Rozporządzenia MAR, oznacza bezprawne ujawnianie informacji poufnych zgodnie z opisywanym artykułem, jeżeli osoba ujawniająca rekomendację lub nakłanianie wie lub powinna wiedzieć, że są one oparte na informacjach poufnych.

Zgodnie z art. 12 ust. 1 Rozporządzenia MAR manipulacja na rynku obejmuje następujące działania:

1. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne zachowania, które:
  - a. wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny; lub
  - b. utrzymują albo mogą utrzymywać cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie;

chyba że osoba zawierająca transakcję, składająca zlecenie transakcji lub podejmująca każde inne zachowanie dowiedzie, iż dana transakcja, zlecenie lub zachowanie nastąpiły z zasadnych powodów i są zgodne z przyjętymi praktykami rynkowymi ustanowionymi zgodnie z art. 13 Rozporządzenia MAR;

2. zawieranie transakcji, składanie zleceń lub inne działania lub zachowania wpływające albo mogące wpływać na cenę jednego lub kilku instrumentów finansowych, związane z użyciem fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp;
3. rozpowszechnianie za pośrednictwem mediów, w tym Internetu, lub przy użyciu innych środków, informacji, które wprowadzają lub mogą wprowadzać w błąd co do podaży lub popytu na instrument finansowy, lub co do ich ceny, lub zapewniają utrzymanie się lub mogą zapewnić utrzymanie się ceny jednego lub kilku instrumentów finansowych na nienaturalnym lub sztucznym poziomie, w tym rozpowszechnianie plotek, w przypadku gdy osoba rozpowszechniająca te informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że informacje te były fałszywe lub wprowadzające w błąd;

4. przekazywanie fałszywych lub wprowadzających w błąd informacji, jeżeli osoba przekazująca informacje wiedziała lub powinna była wiedzieć, że są one fałszywe i wprowadzające w błąd.

Zgodnie z art. 12 ust. 2 Rozporządzenia MAR za manipulację na rynku uznaje się m.in. następujące zachowania:

1. postępowanie osoby lub osób działających wspólnie, mające na celu utrzymanie dominującej pozycji w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy, które skutkuje albo może skutkować, bezpośrednio lub pośrednio, ustaleniem poziomu cen sprzedaży lub kupna lub stwarza albo może stwarzać nieuczciwe warunki transakcji;
2. nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych na otwarciu lub zamknięciu rynku, które skutkuje albo może skutkować wprowadzeniem w błąd inwestorów kierujących się cenami podanymi do wiadomości publicznej, w tym cenami otwarcia i zamknięcia;
3. składanie zleceń w systemie obrotu, w tym ich anulowanie lub zmiana, za pomocą wszelkich dostępnych metod handlu, w tym środków elektronicznych, takich jak strategie handlu algorytmicznego i handlu wysokiej częstotliwości, i które wywołuje jeden ze skutków, o których mowa powyżej poprzez:
  - a. zakłócenia lub opóźnienia w funkcjonowaniu transakcji w danym systemie obrotu albo prawdopodobieństwo ich spowodowania;
  - b. utrudnianie innym osobom identyfikacji prawdziwych zleceń w danym systemie obrotu lub prawdopodobieństwo utrudniania tej identyfikacji, w szczególności poprzez składanie zleceń, które skutkują przepiętnieniem lub destabilizacją arkusza zleceń; lub
  - c. tworzenie lub prawdopodobieństwo stworzenia fałszywego lub wprowadzającego w błąd sygnału w zakresie podaży lub popytu na instrument finansowy lub jego ceny, w szczególności poprzez składanie zleceń w celu zapoczątkowania lub nasilenia danego trendu;
4. wykorzystywanie okazjonalnego lub regularnego dostępu do mediów tradycyjnych lub elektronicznych do wygłaszania opinii na temat instrumentu finansowego (lub pośrednio na temat jego emitenta) po uprzednim zajęciu pozycji na danym instrumencie finansowym, a następnie czerpanie zysku ze skutków opinii wygłaszanych na temat ceny tego instrumentu, bez jednoczesnego podania do publicznej wiadomości istniejącego konfliktu interesów w sposób odpowiedni i skuteczny.

Załącznik I do Rozporządzenia MAR określa niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na stosowanie fikcyjnych narzędzi lub innych form wprowadzania w błąd lub podstęp oraz niewyczerpujący wykaz okoliczności wskazujących na wprowadzanie w błąd oraz utrzymanie cen.

Jeżeli osoba, o której mowa w art. 12 Rozporządzenia MAR, jest osobą prawną, artykuł ten ma zastosowanie zgodnie z prawem krajowym również do osób fizycznych, które biorą udział w podejmowaniu decyzji o prowadzeniu działalności na rachunek tej osoby prawnej.

Na podstawie art. 17 ust. 1 Rozporządzenia MAR Emitent podaje niezwłocznie do wiadomości publicznej informacje poufne bezpośrednio go dotyczące. Spółka zamieszcza i utrzymuje na swojej stronie internetowej wszelkie informacje poufne, które jest zobowiązany podać do wiadomości publicznej, przez okres co najmniej pięciu lat.

Zgodnie z art. 17 ust. 4 Emitent może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych, pod warunkiem, że spełnione są łącznie następujące warunki:

1. niezwłoczne ujawnienie informacji mogłoby naruszyć prawnie uzasadnione interesy emitenta lub uczestnika rynku handlu uprawnieniami do emisji;
2. opóźnienie podania do wiadomości informacji prawdopodobnie nie wprowadzi w błąd opinii publicznej;
3. emitent lub uczestnik rynku uprawnień do emisji jest w stanie zapewnić poufność takich informacji.



W przypadku rozciągniętego w czasie procesu, który następuje etapami i którego celem lub wynikiem jest zaistnienie szczególnej okoliczności lub szczególnego wydarzenia, emitent może na własną odpowiedzialność opóźnić podanie do wiadomości publicznej informacji poufnych dotyczących tego procesu, z zastrzeżeniem spełnienia powyższych warunków.

Jeżeli ujawnienie informacji poufnych zostało opóźnione i ich poufność nie jest już dłużej gwarantowana, emitent niezwłocznie podaje te informacje poufne do wiadomości publicznej.

Na podstawie art. 19 Rozporządzenia MAR osoby pełniące obowiązki zarządcze (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 ppkt. 25 Rozporządzenia MAR) oraz osoby blisko z nimi związane (zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 ppkt. 26 Rozporządzenia MAR) powiadamiają emitenta o każdej transakcji zawieranej na ich własny rachunek w odniesieniu do akcji lub instrumentów dłużnych tego emitenta lub do instrumentów pochodnych bądź innych powiązanych z nimi instrumentów finansowych. Takich powiadomień dokonuje się niezwłocznie i nie później niż w trzy dni robocze po dniu transakcji. Obowiązek ten ma zastosowanie do każdej kolejnej transakcji, gdy zostanie osiągnięta łączna kwota 5.000 EUR w trakcie jednego roku kalendarzowego. Próg w wysokości 5 000 EUR oblicza się poprzez dodanie bez kompensowania pozycji wszystkich transakcji. Powiadomienie o transakcjach zawiera informacje określone w art. 19 ust. 6 Rozporządzenia MAR. Obowiązek powiadomienia wymagają także transakcje wskazane w art. 19 ust. 7 Rozporządzenia MAR.

Zgodnie z art. 19 ust. 11 Rozporządzenia MAR osoba pełniąca obowiązki zarządcze u emitenta nie może dokonywać żadnych transakcji na swój rachunek ani na rachunek strony trzeciej, bezpośrednio lub pośrednio, dotyczących akcji lub instrumentów dłużnych emitenta, lub instrumentów pochodnych lub innych związanych z nimi instrumentów finansowych, przez okres zamknięty 30 dni kalendarzowych przed ogłoszeniem śródrocznego raportu finansowego lub sprawozdania na koniec roku rozliczeniowego, które emitent ma obowiązek podać do wiadomości publicznej. Emitent może zezwolić osobie pełniącej u niego obowiązki zarządcze na dokonywanie transakcji na jej rachunek lub na rachunek strony trzeciej w trakcie okresu zamkniętego stosując przepisy określone w art. 19 ust. 12 Rozporządzenia MAR.

#### ***Ograniczenia wynikające z Ustawy o Kontroli Niektórych Inwestycji***

Ustawa z dnia 24 lipca 2015 roku o kontroli niektórych inwestycji (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 117 z późn. zm.) wprowadza obowiązek zawiadomienia organu kontroli o zamiarze dokonania transakcji, co do której organ ten może wyrazić sprzeciw. Zgodnie z art. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, ustawa ta reguluje zasady i tryb kontroli niektórych inwestycji polegających na nabywaniu:

1. udziałów albo akcji,
2. ogółu praw i obowiązków wspólnika, mającego prawo prowadzenia spraw spółki lub prawo reprezentacji spółki osobowej,
3. przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części,  
- skutkującym nabyciem lub osiągnięciem istotnego uczestnictwa albo nabyciem dominacji nad spółką, będącą podmiotem podlegającym ochronie.

Zgodnie z brzmieniem art. 12d ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, podmiotami podlegającymi ochronie na gruncie tej ustawy są m.in. spółki publiczne w rozumieniu Ustawy o Ofercie Publicznej. Zgodnie z art. 12c ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji, ilekroć w przepisach art. 12a-12k Ustawy o Kontroli Inwestycji, tj. w przepisach dotyczących m.in. spółek publicznych, jest mowa o znaczącym uczestnictwie, rozumie się przez to sytuację umożliwiającą wywieranie wpływu na działalność podmiotu przez:

- a) posiadanie udziałów albo akcji reprezentujących co najmniej 20% ogólnej liczby głosów, albo
- b) posiadanie udziału kapitałowego w spółce osobowej o wartości wynoszącej co najmniej 20% wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, lub
- c) posiadanie udziału w zyskach innego podmiotu wynoszącego co najmniej 20%.

Zgodnie z art. 12c ust. 4 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie dominacji rozumie się uzyskanie statusu podmiotu dominującego wobec podmiotu objętego ochroną przez:

- a) nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- b) zawarcie umowy przewidującej zarządzanie tym podmiotem lub przekazywanie zysku przez ten podmiot.

Z kolei zgodnie z art. 12c ust. 5 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa rozumie się:

- a. uzyskanie znaczącego uczestnictwa w rozumieniu ust. 1 pkt 1 w podmiocie objętym ochroną przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- b. osiągnięcie lub przekroczenie odpowiednio progu 20% i 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki przez nabycie udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji, albo objęcie udziałów albo akcji, lub
- c. nabycie lub wydzierżawienie od podmiotu objętego ochroną przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części.

Dodatkowo, Ustawa o Kontroli Inwestycji reguluje także przypadek tzw. nabycia pośredniego. Stosownie do art. 12c ust. 6 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez takie nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji rozumie się również przypadki, gdy:

- a) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot zależny, w tym również na podstawie porozumień zawartych z podmiotem dominującym albo podmiotem zależnym od takiego podmiotu,
- b) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, którego statut albo inny akt regulujący jego funkcjonowanie zawiera postanowienia dotyczące prawa do jego majątku w razie rozwiązania podmiotu albo innej formy jego ustania, w tym prawa do dysponowania tym majątkiem bez jego nabycia,
- c) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane w imieniu własnym, ale na zlecenie innego podmiotu, w tym w ramach wykonywania umowy o zarządzanie portfelem w rozumieniu Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi,
- d) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, której przedmiotem jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów, akcji albo innych praw udziałowych lub praw z udziałów, akcji albo innych praw udziałowych podmiotu objętego ochroną,
- e) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji nad podmiotem objętym ochroną jest dokonywane przez grupę dwóch lub więcej osób, jeżeli chociażby jedną z tych osób jest podmiot, z którym inny podmiot zawarł umowę, dotyczącą nabywania udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, bądź choćby nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej, jeżeli przedmiotem tej umowy jest przekazanie uprawnień do wykonywania prawa głosu, bądź innych uprawnień do udziałów albo akcji lub praw z udziałów albo akcji przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej,
- f) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną albo nabycie dominacji nad takim podmiotem jest dokonywane przez podmiot działający na podstawie pisemnego lub ustnego porozumienia dotyczącego nabywania przez strony takiego porozumienia udziałów albo akcji lub składników majątku podmiotu objętego ochroną lub nabywania udziałów albo akcji lub składników majątku przedsiębiorców z siedzibą w Rzeczypospolitej Polskiej.

Ponadto, Ustawa o Kontroli Inwestycji reguluje także przypadek tzw. nabycia następczego. Stosownie do art. 12c ust. 8 Ustawy o Kontroli Inwestycji, przez nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji

rozumie się również przypadki, gdy podmiot nabędzie lub osiągnie znaczące uczestnictwo albo nabędzie dominację nad podmiotem objętym ochroną bądź osiągnie lub przekroczy odpowiednio 20% albo 40% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym podmiotu objętego ochroną, udziału w zyskach podmiotu objętego ochroną lub udziału kapitałowego w spółce osobowej będącej podmiotem objętym ochroną w odniesieniu do wartości wszystkich wkładów wniesionych do tej spółki, w wyniku:

- a) umorzenia udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną bądź nabycia udziałów albo akcji własnych tego podmiotu,
- b) podziału podmiotu objętego ochroną albo połączenia go z innym podmiotem,
- c) zmiany umowy albo statutu podmiotu objętego ochroną w zakresie uprzywilejowania udziałów albo akcji, udziału w zyskach, ustanowienia bądź zmiany lub zniesienia uprawnień przysługujących poszczególnym wspólnikom, akcjonariuszom albo uczestnikom tego podmiotu.

Zgodnie z art. 12f ust. 1 Ustawy o Kontroli Inwestycji podmiot, który zamierza nabyć lub osiągnąć znaczące uczestnictwo albo nabyć dominację, jest obowiązany każdorazowo złożyć organowi kontroli uprzednie zawiadomienie o zamiarze jego dokonania, chyba że obowiązek ten spoczywa na innych podmiotach, zgodnie z art. 12f ust. 2-4 Ustawy o Kontroli Inwestycji.

Zawiadomienia dokonuje się co do zasady przed zawarciem jakiejkolwiek umowy rodzącej zobowiązanie do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji bądź przed dokonaniem innej czynności prawnej albo czynności prawnych prowadzących do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji. Ponadto, w przypadku gdy do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji dochodzi w wyniku zawarcia więcej niż jednej umowy lub dokonania innej czynności prawnej, zawiadomienia dokonuje się przed zawarciem ostatniej umowy albo dokonaniem ostatniej czynności prawnej prowadzącej do nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji, natomiast jeśli co najmniej dwa podmioty działają w porozumieniu, zawiadomienie składają wszystkie strony porozumienia łącznie. Organ kontroli, w drodze decyzji, zgłasza sprzeciw wobec nabycia lub osiągnięcia znaczącego uczestnictwa albo nabycia dominacji nad podmiotem objętym ochroną, w tym także w przypadku nabycia pośredniego lub następczego, jeżeli:

- (i) podmiot składający zawiadomienie nie uzupełnił w wyznaczonym terminie braków formalnych w zawiadomieniu lub załączanych do zawiadomienia dokumentów lub informacji albo wezwany podmiot nie złożył informacji lub dokumentów na wezwanie organu kontroli, lub
- (ii) podmiot składający zawiadomienie nie przedstawił dodatkowych pisemnych wyjaśnień w terminie wyznaczonym przez organ kontroli lub
- (iii) w związku z nabyciem lub osiągnięciem znaczącego uczestnictwa albo nabyciem dominacji istnieje przynajmniej potencjalne zagrożenie dla porządku publicznego lub bezpieczeństwa publicznego Rzeczypospolitej Polskiej lub zdrowia publicznego w Rzeczypospolitej Polskiej - przy uwzględnieniu art. 52 ust. 1 i art. 65 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej oraz art. 4 ust. 2 Traktatu o Unii Europejskiej, lub  
brak jest możliwości ustalenia, czy nabywca posiada obywatelstwo państwa członkowskiego - w przypadku osób fizycznych albo posiada lub posiadał od co najmniej dwóch lat od dnia poprzedzającego zgłoszenie siedziby na terytorium państwa członkowskiego -
- (iv) w przypadku podmiotów innych niż osoby fizyczne, lub
- (v) nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji może mieć negatywny wpływ na projekty i programy leżące w interesie Unii Europejskiej.

Nabycie lub osiągnięcie znaczącego uczestnictwa albo nabycie dominacji dokonane:

(i) bez złożenia zawiadomienia albo (ii) pomimo wydania decyzji o sprzeciwie, jest nieważne, chyba że wydano decyzję, o której mowa w art. 12j ust. 3. Ustawy o Kontroli Inwestycji, tj. stwierdzającą dopuszczalność wykonywania praw z udziałów albo akcji podmiotu objętego ochroną, w sposób niewykraczający poza znaczące uczestnictwo, w przypadku osiągnięcia znaczącego uczestnictwa w podmiocie objętym ochroną, jeżeli w toku postępowania nie można było stwierdzić, na podstawie jakich czynności podmiot osiągnął znaczące uczestnictwo.

**2. Określenie podstawy prawnej emisji instrumentów finansowych ze wskazaniem organu lub osób uprawnionych do podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych oraz daty i formy podjęcia decyzji o emisji instrumentów finansowych, z przytoczeniem jej treści**

Akcje serii G powstały na mocy Uchwały nr 4/02/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia One Solution S.A. z siedzibą w Płocku z dnia 23 lutego 2024 roku. Uchwała nr 4/02/2024 została podjęta w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji serii G w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), ustalenia dnia 15.03.2024 roku jako dzień prawa poboru akcji serii G oraz zmiany Statutu Spółki. Akt notarialny (Repertorium A nr 1376/2024) został sporządzony przez aplikanta notarialnego Paulinę Ciechanowicz, upoważnioną do wykonywania czynności notarialnych przez notariusza w Krakowie Radosława Chorabika prowadzącego Kancelarię Notarialną w Krakowie Notariusz Radosław Chorabik Notariusz Magdalena Wawruch Kancelaria Notarialna S.C. przy Placu Wolnica 11/1, 31-060 Kraków.

Repertorium A nr 1376/2024

NOTARIUSZ RADOŚLAW CHORABIK  
NOTARIUSZ MAGDALENA WAWRUCH  
KANCELARIA NOTARIALNA S.C.  
31-060 Kraków, Pl. Wolnica 11/1  
tel. 12 376 76 90, 12 376 76 91  
fax: 12 376 76 93  
e-mail: kancelaria@rejent-krakow.pl  
NIP 676 251 50 30

**WYPIS**

## **AKT NOTARIALNY**

Dnia dwudziestego trzeciego lutego dwa tysiące dwudziestego czwartego roku (23-02-2024 r.) aplikant notarialny **Paulina Ciechanowicz**, upoważniona do wykonywania czynności notarialnych przez notariusza w Krakowie **Radosława Chorabika** prowadzącego Kancelarię Notarialną przy Placu Wolnica 11/1, na zaproszenie Zarządu One Solution spółki akcyjnej z siedzibą w Płocku (adres: ul. Popłacińska 18, 09-402 Płock), REGON 363093701, NIP 5213713933, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000588729, zgodnie z przedłożonym wydrukiem informacji odpowiadającej odpisowi aktualnemu z rejestru przedsiębiorców pobranym w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20.08.1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym ze strony internetowej <https://ekrs.ms.gov.pl>, stan na dzień 23.02.2024 r., godz. 08:41:30, wzięła udział w tej Kancelarii w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu **One Solution S.A. z siedzibą w Płocku** [dalej zwanej: „*Spółką*”], z którego dnia dwudziestego dziewiątego lutego dwa tysiące dwudziestego czwartego roku (29-02-2024 r.) w Kancelarii Notarialnej spisała:-----

Walnego Zgromadzenia odczytała projekt uchwały nr 4/02/2024:-----  
uchwała nr 4/02/2024-----



z dnia 23.02.2024 r.-----  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia-----  
One Solution S.A.-----  
z siedzibą w Płocku-----  
w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji serii  
G w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru  
dotychczasowych akcjonariuszy), ustalenia dnia 15.03.2024 roku jako  
dzień prawa poboru akcji serii G oraz zmiany Statutu Spółki-----  
„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie One Solution S.A., uchwała co  
następuje:-----

### § 1.

1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki z kwoty 3.411.868,90 zł (trzy miliony czterysta jednaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy) do kwoty nie mniejszej niż 3.411.869,00 zł (trzy miliony czterysta jednaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt dziewięć złotych) i nie więcej niż 6.823.737,80 zł (sześć milionów osiemset dwadzieścia trzy tysiące siedemset trzydzieści siedem złotych i osiemdziesiąt groszy), tj. o kwotę nie mniejszą niż 0,10 zł (dziesięć groszy) i nie większą niż 3.411.868,90 zł (trzy miliony czterysta jednaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy).---
2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1 powyżej, zostanie dokonane przez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii G w liczbie nie mniejszej niż 1 (jedna) i nie większej niż 34.118.689 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć), o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda [dalej zwane: „**Akcjami serii G**”].-----  
Pa  
ra
3. Akcje serii G są akcjami zwykłymi na okaziciela.-----
4. Akcjom serii G nie będą przyznane szczególne uprawnienia.-----
5. Akcje serii G zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi.-----

6. Akcje serii G zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2) ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, w trybie oferty publicznej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE.-----
7. Akcje serii G uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:-----
- 1) Akcje serii G zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych,-----
  - 2) Akcje serii G zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.-----
8. Akcje serii G zostaną zaoferowane dotychczasowym akcjonariuszom Spółki, to jest osobom posiadającym akcje Spółki w dniu 15 marca 2024 r. (dzień prawa poboru).-----



9. Za każdą 1 (jedną) akcję Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje jedno jednostkowe prawo poboru. *Handlowicz* Jedno jednostkowe prawa poboru uprawnia do objęcia 1 (jednej) akcji serii G.-----
10. Przydział akcji objętych w wykonaniu prawa poboru nastąpi w jednym terminie zgodnie z postanowieniami art. 436 Kodeksu spółek handlowych. Akcjonariusze, którym służyć będzie prawo poboru Akcji serii G, będą mogli w terminie jego wykonania dokonać jednocześnie dodatkowego zapisu na Akcje serii G w liczbie nie większej niż wielkość emisji, w razie niewykonania prawa poboru przez pozostałych akcjonariuszy.-----
11. Akcje serii G objęte zapisami dodatkowymi Zarząd przydzieli proporcjonalnie do zgłoszeń.-----
12. Pozostałe akcje, nieobjęte w trybie art. 436 § § 1-3 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd przydzieli według swojego uznania, jednak po cenie nie niższej niż cena emisyjna.-----
13. Ułamkowe części akcji nie będą przydzielane. W przypadku, gdy liczba Akcji serii G przypadająca danemu akcjonariuszowi z tytułu jednostkowych praw poboru nie będzie liczbą całkowitą, zostanie ona zaokrąglona w dół do najbliższej liczby całkowitej.-----
14. Walne Zgromadzenie określa cenę emisyjną Akcji serii G zaoferowanych przez Spółkę w trybie subskrypcji zamkniętej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych, na kwotę 0,10 zł (dziesięć groszy) za 1 (jedną) akcją.-----

## § 2.

Walne Zgromadzenie, w związku z emisją Akcji serii G, upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki do dokonania wszelkich czynności koniecznych do prawidłowego wykonania postanowień niniejszej uchwały, a w szczególności do:-----

- 1) określenia warunków przeprowadzenia oferty publicznej Akcji serii G, w tym:-----
  - a) terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji Akcji serii G,-----
  - b) zasad dystrybucji Akcji serii G,-----
  - c) sposobu składania zapisów na Akcje serii G,-----
  - d) szczegółowych zasad przydziału Akcji serii G,-----
- 2) dokonania przydziału Akcji serii G oraz wszelkich innych czynności związanych z przydziałem Akcji serii G,-----
- 3) złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego,-----
- 4) podjęcia innych czynności niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały.-

### § 3.

W związku z uchwalonym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki zgodnie z § 1 niniejszej uchwały, zmienia się Statut Spółki w ten sposób, że **§ 7 ust. 7.1 Statutu otrzymuje następujące brzmienie:**-----

„Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 3.411.869,00 zł (trzy miliony czterysta jednaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt dziewięć złotych) i nie więcej niż 6.823.737,80 zł (sześć milionów osiemset dwadzieścia trzy tysiące siedemset trzydzieści siedem złotych i osiemdziesiąt groszy) i dzieli się na nie mniej niż 34.118.690 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt) i nie więcej niż 68.237.378 (sześćdziesiąt osiem milionów dwieście trzydzieści siedem tysięcy trzysta siedemdziesiąt osiem) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, w tym:-----

- 1) 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii A o numerach od A 0000001 do A 2000000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- 2) 13.000.000 (trzynaście milionów) akcji na okaziciela serii B o numerach B 00000001 do B 13000000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----

- 3) 100.000 (sto tysięcy) akcji na okaziciela serii C o numerach C 000001 do C 100000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja;-----
- 4) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii D o numerach D 000001 do D 500000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- 5) 11.700.000 (jedenaście milionów siedemset tysięcy) akcji na okaziciela serii E o numerach E 00000001 do E 11700000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- 6) 6.818.689 (sześć milionów osiemset osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji na okaziciela serii F o numerach F 0000001 do F 6818689, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- 7) od 1 (jeden) do 34.118.689 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji na okaziciela serii G o numerach G 00000001 do G 34118689, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.”-----

#### § 4.

Walne Zgromadzenie upoważnia Radę Nadzorczą Spółki do ustalenia tekstu jednolitego zmienionego Statutu Spółki w związku ze zmianami wprowadzonymi do Statutu na podstawie niniejszej uchwały, a także w związku ze złożeniem przez Zarząd oświadczenia w trybie art. 310 § § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych.-----

#### § 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem powzięcia.”-----

Przewodniczący Zgromadzenia zarządził głosowanie, a po obliczeniu oddanych głosów stwierdził, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jednogłośnie powzięło uchwałę nr 4/02/2024 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji serii G w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), ustalenia dnia 15.03.2024 roku jako dzień prawa poboru akcji serii G oraz zmiany Statutu Spółki (liczba akcji, z których oddano ważne głosy - 7.100.000; procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym - 20,81 %; łączna liczba ważnych głosów - 7.100.000, w tym głosów „za” - 7.100.000, głosów „przeciw” i „wstrzymujących się” - brak).--



Dnia 7 marca 2024 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę nr 1/03/2024 w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii G.

**UCHWAŁA NR 1/03/2024**  
**Zarządu ONE SOLUTION S.A.**  
**z siedzibą w Płocku**  
**z dnia 7 marca 2024 r.**  
**w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii G**

*„§ 1*

*Zarząd Spółki pod firmą One Solution S.A. z siedzibą w Płocku niniejszym stwierdza, iż emisja akcji serii G nastąpi w trybie określonym w art. 37b Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, tj. poprzez udostępnienia do publicznej wiadomości memorandum informacyjnego.*

*§ 2*

*Zarząd Spółki pod firmą One Solution S.A. z siedzibą w Płocku, działając na podstawie upoważnienia określonego w § 2 pkt. 1) uchwały nr 4/02/2024 z dnia 23.02.2024 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia One Solution S.A., niniejszym dokonuje ustalenia następujących parametrów emisji akcji serii G:*

- 1) termin przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych na akcje serii G Spółki - od 27 marca 2024 r. do 11 kwietnia 2024 r.*
- 2) przydział akcji serii G Spółki objętych w wykonaniu prawa poboru oraz w zapisach dodatkowych nastąpi w dniu 23 kwietnia 2024 r.*
- 3) termin przyjmowania zapisów na akcje serii G Spółki nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki - od 24 kwietnia 2024 r. do 29 kwietnia 2024 r.*
- 4) przydział akcji serii G Spółki podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi w dniu 30 kwietnia 2024 r.*
- 5) przydział akcji serii G Spółki podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi według uznania Zarządu, po cenie równej cenie emisyjnej.*
- 6) Zarząd zastrzega sobie prawo do nieprzydzielenia akcji serii G wszystkim lub niektórym inwestorom, w całości lub w części.*
- 7) Zapisy na akcje serii G mogą być składane zgodnie z zasadami dystrybucji oferowanych papierów wartościowych, które zostaną przedstawione w Memorandum Informacyjnym, którego publikacja planowana jest na dzień 20 marca 2024 roku.*

*§ 3*

*Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia."*

*07.03.2024 r.*  
  
Paweł Wójcicki

Paweł Wójcicki

Prezes Zarządu One Solution S.A.

Dnia 19 marca 2024 roku Zarząd Emitenta podjął Uchwałę nr 2/03/2024 w sprawie zmiany parametrów emisji akcji serii G, aktualizacji podstawy prawnej emisji akcji serii G i przyjęcia nowego brzmienia uchwały w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii G.

**UCHWAŁA NR 2/03/2024**  
**Zarządu ONE SOLUTION S.A.**  
**z siedzibą w Płocku**  
**z dnia 19 marca 2024 r.**

**w sprawie zmiany parametrów emisji akcji serii G, aktualizacji podstawy prawnej emisji akcji serii G i przyjęcia nowego brzmienia uchwały w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii G**

Mając na uwadze, iż prognozowane wpływy z oferty publicznej akcji serii G nie przekroczą 1 mln euro, w związku z czym nie powstanie obowiązek sporządzenia memorandum informacyjnego, o którym mowa w art. 37b Ustawy o ofercie publicznej i mając na uwadze konieczność zmiany parametrów emisji akcji serii G Zarząd Spółki postanawia co następuje:

§ 1

Zarząd Spółki pod firmą One Solution S.A. z siedzibą w Płocku niniejszym stwierdza, iż emisja akcji serii G nastąpi w trybie określonym w art. 37a Ustawa o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, tj. poprzez udostępnienie do publicznej wiadomości dokumentu ofertowego.

§ 2

Zarząd Spółki pod firmą One Solution S.A. z siedzibą w Płocku, działając na podstawie upoważnienia określonego w § 2 pkt. 1) uchwały nr 4/02/2024 z dnia 23.02.2024 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia One Solution S.A., niniejszym dokonuje ustalenia następujących parametrów emisji akcji serii G:

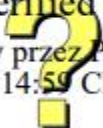
- 1) termin przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych na akcje serii G Spółki - od 27 marca 2024 r. do 18 kwietnia 2024 r.
- 2) przydział akcji serii G Spółki objętych w wykonaniu prawa poboru oraz w zapisach dodatkowych nastąpi w dniu 30 kwietnia 2024 r.
- 3) termin przyjmowania zapisów na akcje serii G Spółki nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki - od 6 maja 2024 r. do 9 maja 2024 r.

- 4) przydział akcji serii G Spółki podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi w dniu 10 maja 2024 r.
- 5) przydział akcji serii G Spółki podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi według uznania Zarządu, po cenie równej cenie emisyjnej.
- 6) Zarząd zastrzega sobie prawo do nieprzydzielenia akcji serii G wszystkim lub niektórym inwestorom, w całości lub w części.
- 7) Zapisy na akcje serii G mogą być składane zgodnie z zasadami dystrybucji oferowanych papierów wartościowych, które zostaną przedstawione w Dokumencie Ofertowym, którego publikacja planowana jest na dzień 21 marca 2024 roku.

## § 3

1. Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.
2. Traci moc uchwała Zarządu Spółki nr 1/03/2024 z dnia 7 marca 2024 r. w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii G .

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez Paweł Wójcicki  
Data: 2024.03.19 11:14:59 CET



---

Paweł Wójcicki

Prezes Zarządu One Solution S.A

### 3. Oznaczenie dat, od których akcje uczestniczą w dywidendzie

Akcje serii G uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:

1. Akcje serii G zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych,
2. Akcje serii G zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.

Dnia 30 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie One Solution S.A. z siedzibą w Płocku na podstawie uchwały nr 7/06/2023 postanowiło zysk netto Spółki wypracowany w roku obrotowym 2022, tj. w okresie od dnia 01.01.2022 r. do dnia 21.12.2022 r. przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy Spółki.

Potencjalna dywidenda w przyszłości wypłacana będzie w PLN.



Zamiarem Zarządu Spółki jest nierekomendowanie wypłaty dywidendy za rok 2023 oraz 2024.

#### **4. Wskazanie praw z instrumentów finansowych i zasad ich realizacji**

Do najistotniejszych praw akcjonariuszy związanych z akcjami należą:

- **prawo głosu** na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 Kodeksu spółek handlowych). Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki mającego ponad jedną dziesiątą ogółu głosów w Spółce. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki.
- **prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru)** (art. 433 Kodeksu spółek handlowych): w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 § 1 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:
  - kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości czterech piątych głosów,
  - zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami KSH oraz
  - przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji, bądź sposób jej ustalenia.
- **prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku spółki)** na podst. art. 347 Kodeksu spółek handlowych – powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy. Zgodnie z art. 348 KSH Zwyczajne Walne Zgromadzenie ustala dzień dywidendy na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Jeżeli uchwała zwyczajnego walnego zgromadzenia nie określa dnia dywidendy, dniem dywidendy jest dzień przypadający pięć dni od dnia powzięcia uchwały o podziale zysku. Dywidendę wypłaca się w terminie określonym w uchwale walnego zgromadzenia, a jeżeli uchwała walnego zgromadzenia nie określa terminu jej wypłaty, dywidenda jest wypłacana w terminie określonym przez radę nadzorczą. Termin wypłaty dywidendy wyznacza się w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Jeżeli walne zgromadzenie ani rada nadzorcza nie określą terminu wypłaty dywidendy, wypłata dywidendy powinna nastąpić niezwłocznie po dniu dywidendy.

Szczegółowo, uprawnienia akcjonariuszy zaprezentowano poniżej.

#### **Uprawnienia o charakterze korporacyjnym**

##### **Kodeks spółek handlowych**

Kodeks spółek handlowych regulując stosunki w spółkach akcyjnych przewiduje dla wspólników (akcjonariuszy) kilka kategorii uprawnień związanych m.in. z uczestnictwem akcjonariuszy w organach Spółek czy też z posiadaniem akcji. Uprawnienia przysługujące akcjonariuszowi dzielą się na uprawnienia o charakterze majątkowym i korporacyjnym.

Uprawnienia korporacyjne (organizacyjne) przysługujące akcjonariuszowi to:

- a) prawo do otrzymania na żądanie, nie później niż w terminie 2 dni powszednich od dnia zgłoszenia żądania dokumentów odpowiadających treścią sprawozdaniu Zarządu z działalności Emitenta, sprawozdaniu

finansowemu, sprawozdaniu Rady Nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta (art. 395 Kodeksu spółek handlowych),

- b) prawo żądania zwołania Walnego Zgromadzenia lub umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia przez akcjonariuszy posiadających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego: na podstawie art. 400 § 1 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący, co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Emitenta mogą żądać zwołania NWZ Spółki oraz umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia; statut może upoważnić do żądania zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Wyżej wymienione żądanie, należy złożyć na piśmie lub w postaci elektronicznej do Zarządu Emitenta. Stosownie do art. 400 § 3 KSH w przypadku, gdy w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi NWZ nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może, po wezwaniu Zarządu Spółki do złożenia oświadczenia, upoważnić do zwołania NWZ akcjonariuszy występujących z żądaniem zwołania Walnego Zgromadzenia. Jednocześnie, Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia.
- c) prawo do zgłaszania określonych spraw do porządku obrad (art. 401 KSH). Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.

Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania walnego zgromadzenia.

- d) akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad (art. 401 § 4 KSH). Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.
- e) statut może upoważnić do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia oraz do zgłaszania Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad, akcjonariuszy reprezentujących mniej niż jedną dwudziestą kapitału zakładowego (art. 401 § 6 KSH).
- f) prawo do udziału w Walnym Zgromadzeniu (art. 406<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych). Z przepisów KSH wynika, że Walne Zgromadzenie spółki publicznej zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, tj. przez system ESPI. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

Zasady uczestnictwa w Walnych Zgromadzeniach wynikają z przepisów KSH. Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu spółki publicznej mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych. Uprawnieni z akcji oraz zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki niebędącej spółką publiczną, jeżeli zostali wpisani do rejestru akcjonariuszy co najmniej na tydzień przed odbyciem walnego zgromadzenia. Zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w walnym zgromadzeniu spółki

publicznej, jeżeli ustanowienie na ich rzecz ograniczonego prawa rzeczowego jest zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych w dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Na żądanie uprawnionego z akcji spółki publicznej oraz zastawnika lub użytkownika, którym przysługuje prawo głosu, zgłoszone nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych wystawia imienne zaświadczenie o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu. Na żądanie uprawnionego z akcji, zastawnika lub użytkownika w treści zaświadczenia powinna zostać wskazana część lub powinny zostać wskazane wszystkie akcje zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych. Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi może wskazywać inne dokumenty równoważne zaświadczeniu, pod warunkiem, że podmiot wystawiający takie dokumenty został wskazany podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych dla spółki publicznej. Listę uprawnionych z akcji oraz zastawników i użytkowników, którym przysługuje prawo głosu, do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej spółka ustala na podstawie wykazu sporządzonego przez podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych. Podmiot prowadzący depozyt papierów wartościowych sporządza wykaz, o którym mowa w powyżej, na podstawie wykazów przekazywanych nie później niż na dwanaście dni przed dniem walnego zgromadzenia przez podmioty uprawnione zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. Podstawą sporządzenia wykazów przekazywanych podmiotowi prowadzącemu depozyt papierów wartościowych są wystawione imienne zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu spółki publicznej.

- g) stosownie do art. 412 § 1 KSH akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu wynikające z zarejestrowanych przez nich akcji osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwo do udziału i wykonywania prawa głosu w imieniu akcjonariusza Spółki powinno być udzielone na piśmie nieważności lub w formie elektronicznej, przy czym bezpieczny podpis elektroniczny nie jest wymagany,
- h) prawo do przeglądania listy akcjonariuszy w lokalu Spółki, prawo do żądania sporządzenia odpisu listy akcjonariuszy uprawnionych do udziału w Walnym Zgromadzeniu, prawo do żądania przesłania nieodpłatnie listy na adres do doręczeń elektronicznych albo pocztą elektroniczną (art. 407 § 1 Kodeksu spółek handlowych),
- i) prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem Walnego Zgromadzenia (art. 407 § 2 Kodeksu spółek handlowych); żądanie takie należy złożyć do Zarządu Spółki. Wydanie odpisów wniosków powinno nastąpić nie później niż w terminie tygodnia przez Walnym Zgromadzeniem,
- j) prawo do sprawdzenia, na wniosek akcjonariuszy posiadających 1/10 kapitału zakładowego reprezentowanego na Walnym Zgromadzeniu, listy obecności uczestników Walnego Zgromadzenia (art. 410 Kodeksu spółek handlowych); Stosownie do § 1 powoływanego przepisu po wyborze przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, niezwłocznie sporządza się listę obecności zawierającą spis osób uczestniczących w Walnym Zgromadzeniu z wymienieniem liczby akcji Emitenta, które każdy z tych uczestników przedstawia oraz służących im głosów. Przewodniczący zobowiązany jest podpisać listę i wyłożyć ją do wglądu podczas obrad Walnego Zgromadzenia. Na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, o których mowa powyżej lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji,
- k) prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 Kodeksu spółek handlowych). Jeżeli Statut Emitenta lub ustawa nie stanowią inaczej każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu. Statut Spółki nie przewiduje ograniczenia prawa głosu akcjonariusza Spółki mającego ponad jedną dziesiątą ogółu głosów w Spółce. Walne Zgromadzenie Spółki jest organem uprawnionym do podejmowania, w drodze uchwał, decyzji dotyczących spraw w zakresie organizacji i funkcjonowania Spółki,
- l) prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej Spółki w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Art. 385 § 3 KSH przyznaje akcjonariuszowi lub akcjonariuszom reprezentującym co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Emitenta uprawnienie do wnioskowania o wybór Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Akcjonariusze reprezentujący na Walnym Zgromadzeniu tę część akcji, która

przypada z podziału ogólnej liczby akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu przez liczbę członków Rady Nadzorczej, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków Rady Nadzorczej. Mandaty w Radzie Nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną zgodnie z zasadami podanymi powyżej, obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze Emitenta, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego Spółki wniosku o dokonanie wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami, postanowienia Statutu przewidujące inny sposób powoływania Rady Nadzorczej nie mają zastosowania w odniesieniu do takiego wyboru Rady Nadzorczej,

- m) prawo do przeglądania księgi protokołów Walnego Zgromadzenia oraz prawo do otrzymania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 Kodeksu spółek handlowych),
- n) prawo do zaskarżenia uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej ze Statutem bądź dobrymi obyczajami i godzącej w interes Emitenta lub mającej na celu pokrzywdzenie akcjonariusza w drodze wytoczonego przeciwko Emitentowi powództwa o uchylenie uchwały (art. 422 Kodeksu spółek handlowych); w takich przypadkach akcjonariusz może wytoczyć przeciwko Spółce powództwo o uchylenie uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenia Spółki. Do wystąpienia z powództwem uprawniony jest akcjonariusz, który głosował przeciwko uchwale Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, a po jej podjęciu zażądał zaprotokołowania swojego sprzeciwu lub został bezzasadnie niedopuszczony do udziału w Walnym Zgromadzeniu, lub nie był obecny na Walnym Zgromadzeniu, jednakże jedynie w przypadku wadliwego zwołania Walnego Zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad danego Walnego Zgromadzenia. Zgodnie z art. 424 § 2 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania przez akcjonariusza wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy, podczas której akcjonariusz skarżący uchwałę Walnego Zgromadzenia, będzie miał możliwość przedstawienia argumentów przemawiających za zawieszeniem postępowania rejestrowego do czasu rozpatrzenia jego powództwa,
- o) prawo do wytoczenia przeciwko Spółce powództwa o stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia sprzecznej z ustawą (art. 425 Kodeksu spółek handlowych), przysługuje akcjonariuszom uprawnionym do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki. Zgodnie z art. 425 § 3 KSH w przypadku spółki publicznej powództwo takie powinno być wniesione w terminie trzydziestu dni od dnia ogłoszenia uchwały Walnego Zgromadzenia, nie później jednak niż w terminie roku od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie. Sąd rejestrowy może zawiesić postępowanie rejestrowe po przeprowadzeniu rozprawy, podczas której akcjonariusz skarżący uchwałę Walnego Zgromadzenia, będzie miał możliwość przedstawienia argumentów przemawiających za zawieszeniem postępowania rejestrowego do czasu rozpatrzenia jego powództwa,
- p) prawo do żądania udzielenia przez Zarząd, podczas obrad Walnego Zgromadzenia, informacji dotyczących Emitenta, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia (art. 428 § 1 Kodeksu spółek handlowych). Zarząd Spółki jest zobowiązany do udzielenia informacji żądanej przez akcjonariusza, jednakże zgodnie z art. 428 § 2 KSH Zarząd powinien odmówić udzielenia informacji, gdy:
  - mogłoby to wyrządzić szkodę Spółce albo Spółce z nią powiązana, albo Spółce lub spółdzielni zależnej, w szczególności przez ujawnienie tajemnic technicznych, handlowych lub organizacyjnych przedsiębiorstwa, lub
  - mogłoby narazić Członka Zarządu na poniesienie odpowiedzialności karnej, cywilnoprawnej lub administracyjnej,

Ponadto zgodnie z art. 428 § 3 KSH w uzasadnionych przypadkach Zarząd może udzielić akcjonariuszowi Spółki żądanej przez niego informacji na piśmie nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia. Przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z art. 428 § 2 KSH dotyczących odmowy udzielenia

informacji, Zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji dotyczących Emitenta poza Walnym Zgromadzeniem. Informacje podawane poza Walnym Zgromadzeniem wraz z podaniem daty ich przekazania i osoby, której udzielono informacji, powinny zostać ujawnione przez Zarząd na piśmie w materiałach przekładanych najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu, z zastrzeżeniem, że materiały mogą nie obejmować informacji podanych do wiadomości publicznej oraz udzielonych podczas Walnego Zgromadzenia,

- q) prawo do złożenia wniosku do sądu rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji, o których mowa w art. 428 § 1 Kodeksu spółek handlowych (art. 429 § 1 Kodeksu spółek handlowych) lub o zobowiązanie Emitenta do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 4 Kodeksu spółek handlowych (art. 429 § 2 Kodeksu spółek handlowych), wniosek do sądu rejestrowego, należy złożyć w terminie tygodnia od zakończenia Walnego Zgromadzenia, na którym akcjonariuszowi odmówiono udzielenia żądanych informacji. Akcjonariusz może również złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie Spółki do ogłoszenia informacji udzielonych innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem,
- r) prawo do wniesienia powództwa przeciwko członkom władz Emitenta lub innym osobom, które wyrządziły szkodę Emitentowi (art. 486 i 487 Kodeksu spółek handlowych),
- s) prawo do przeglądania dokumentów związanych z połączeniem, podziałem lub przekształceniem Emitenta (art. 505, 540 i 561 Kodeksu spółek handlowych).

Dodatkowo, w trybie art. 6 § 4-5 Kodeksu spółek handlowych akcjonariuszowi Emitenta przysługuje także prawo do żądania udzielenia pisemnej informacji przez spółkę handlową będącą również akcjonariuszem Emitenta w przedmiocie pozostawania przez nią w stosunku dominacji lub zależności, w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, wobec innej określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej także akcjonariuszem Emitenta. Akcjonariusz Emitenta uprawniony do złożenia żądania, o którym mowa powyżej, może żądać również ujawnienia liczby akcji Emitenta lub głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, jakie posiada spółka handlowa, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi osobami.

#### **Uprawnienia o charakterze majątkowym**

Do uprawnień majątkowych przysługujących akcjonariuszom należą:

- prawo do dywidendy (prawo do udziału w zysku Spółki) na podst. art. 347 Kodeksu spółek handlowych – powyższy przepis statuuje uprawnienie akcjonariuszy Emitenta do udziału w zysku Spółki wykazanym w jej sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy. Dywidendę wypłaca się w dniu określonym w uchwale walnego zgromadzenia. Jeżeli uchwała walnego zgromadzenia takiego dnia nie określa, dywidenda jest wypłacana w dniu określonym przez radę nadzorczą. Zwyczajne walne zgromadzenie spółki publicznej ustala dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy. Dzień dywidendy może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy. Zasady te należy stosować przy uwzględnieniu terminów określonych w regulacjach KDPW. Zgodnie z art. 395 KSH organem właściwym do powzięcia uchwały o podziale zysku (lub o pokryciu straty) oraz o wypłacie dywidendy jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które powinno odbyć się w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Z uwagi na fakt, że rokiem obrotowym Emitenta jest rok kalendarzowy, Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w terminie do końca czerwca.

Informacje dotyczące wypłaty dywidendy ogłaszane będą w formie raportów bieżących.

Statut Emitenta nie zawiera żadnych szczególnych regulacji dotyczących sposobu podziału zysku (w szczególności nie przewiduje w tym zakresie żadnego uprzywilejowania dla niektórych akcji), tym samym stosuje się zasady ogólne opisane powyżej.

Statut Emitenta nie zawiera postanowień odnośnie warunków odbioru dywidendy regulujących kwestię odbioru dywidendy w sposób odmienny od postanowień Kodeksu spółek handlowych i regulacji KDPW, w



związku z czym w tym zakresie u Emitenta obowiązywać będą warunki odbioru dywidendy ustalone zgodnie z zasadami znajdującymi zastosowanie dla spółek publicznych.

Emitent zobowiązany jest poinformować KDPW (przekazać uchwałę Walnego Zgromadzenia w sprawie ustalenia dywidendy) o wysokości dywidendy, terminie ustalenia („dniu dywidendy” zgodnie z określeniem zawartym w przepisach Kodeksu spółek handlowych) oraz o terminie wypłaty dywidendy (§121-132 Szczegółowych Zasad Działania KDPW). Termin ustalenia dywidendy i termin wypłaty należy uzgodnić uprzednio z KDPW. Zgodnie z § 121 Szczegółowych Zasad Działania KDPW, dzień wypłaty dywidendy może przypadać najwcześniej piątego dnia po dniu dywidendy.

Wypłata dywidendy przysługującej akcjonariuszom posiadającym zdematerializowane akcje spółki publicznej następuje za pośrednictwem systemu depozytowego KDPW poprzez pozostawienie przez Emitenta do dyspozycji KDPW środków na realizację prawa do dywidendy na wskazanym przez KDPW rachunku pieniężnym lub rachunku bankowym, a następnie rozdzielenie przez KDPW środków otrzymanych od Emitenta na rachunku uczestników KDPW, którzy następnie prześlą je na poszczególne rachunki papierów wartościowych osób uprawnionych do dywidendy (akcjonariuszy). Rachunki te prowadzone są przez poszczególne domy maklerskie.

Termin wypłaty dywidendy zostanie ustalony w taki sposób, aby możliwe było prawidłowe rozliczenie podatku dochodowego od udziału w zyskach osób prawnych.

Ustawa Prawo dewizowe nie przewiduje żadnych ograniczeń w prawach do dywidendy dla posiadaczy akcji będących nierezydentami. Nierezydenci niebędący osobami fizycznymi mogą, pod warunkiem przedstawienia stosownych dokumentów, na mocy m.in. umów międzynarodowych o unikaniu podwójnego opodatkowania, skorzystać z możliwości pobrania od nich przez Emitenta podatku od dywidendy.

Dywidenda oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Polski, uzyskane przez akcjonariusza nierezydenta (osobę fizyczną jak i prawną), podlegają opodatkowaniu zryczałtowanym podatkiem dochodowym w wysokości 19% uzyskanego przychodu, chyba że umowa w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu zawarta przez Polskę z krajem miejsca zamieszkania akcjonariusza będącego osobą fizyczną lub z krajem miejsca siedziby lub zarządu akcjonariusza będącego osobą prawną stanowi inaczej.

Dywidenda pomniejszona zostaje przy jej wypłacie o kwotę zryczałtowanego podatku dochodowego (z zastosowaniem właściwej stawki), która następnie zostaje przekazana na rachunek właściwego urzędu skarbowego. Zastosowanie właściwej stawki wynikającej ze stosownej umowy w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku, jest możliwe wyłącznie pod warunkiem udokumentowania miejsca zamieszkania akcjonariusza będącego nierezydentem lub miejsca siedziby zarządu do celów podatkowych, uzyskanym od tego akcjonariusza tzw. certyfikatem rezydencji, wydanym przez właściwy organ administracji podatkowej. Certyfikat rezydencji ma służyć ustaleniu przez płatnika (Emitenta) czy ma on prawo zastosować stawkę ustaloną we właściwej umowie międzynarodowej, bądź zwolnienie, czy też potrącić podatek w wysokości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jeżeli akcjonariusz będący nierezydentem, wykaże, że w stosunku do niego miały zastosowanie postanowienia właściwej umowy w sprawie zapobiegania podwójnemu opodatkowaniu, które przewidywały redukcję krajowej stawki podatkowej, będzie mógł żądać stwierdzenia nadpłaty i zwrotu nienależnie pobranego podatku, bezpośrednio od urzędu skarbowego.

- prawo pierwszeństwa do objęcia nowych akcji (prawo poboru) - art. 433 Kodeksu spółek handlowych: w przypadku nowej emisji, stosownie do art. 433 § 1 Kodeksu spółek handlowych, akcjonariuszom Emitenta przysługuje prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji (prawo poboru). Prawo poboru odnosi się również do emisji przez Spółkę papierów wartościowych zamiennych na akcje Spółki lub inkorporujących prawo zapisu na akcje. Natomiast w interesie Spółki, zgodnie z art. 433 § 2 Kodeksu spółek handlowych, Walne Zgromadzenie może



pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji Spółki w całości lub części. Podjęcie uchwały wymaga:

- kwalifikowanej większości głosów oddanych za uchwałą w wysokości czterech piątych głosów,
- zamieszczenia informacji o podjęciu uchwały w porządku obrad podanym do publicznej wiadomości zgodnie z zasadami KSH oraz
- przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu pisemnej opinii Zarządu uzasadniającej powody pozbawienia prawa poboru oraz proponowaną cenę emisyjną nowych akcji bądź sposób jej ustalenia.

1. prawo żądania uzupełnienia liczby likwidatorów Spółki: stosownie do art. 463 § 1 KSH, o ile inaczej nie uregulowała tego uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki w przedmiocie likwidacji, likwidatorami spółki akcyjnej są członkowie zarządu. Natomiast Kodeks spółek handlowych przewiduje możliwość wnioskowania do sądu rejestrowego właściwego dla spółki przez akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego Spółki o uzupełnienie liczby likwidatorów poprzez ustanowienie jednego lub dwóch likwidatorów. (art. 463 § 2 KSH),
2. prawo do uczestniczenia w podziale majątku Emitenta w razie jego likwidacji (art. 474 Kodeksu spółek handlowych): w ramach likwidacji spółki akcyjnej likwidatorzy powinni zakończyć interesy bieżące Spółki, ściągając jej wierzytelności, wypełnić zobowiązania ciężące na Spółce i upłynnić majątek Spółki, o czym mowa w art. 468 § 1 KSH. W myśl art. 474 § 1 KSH, po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli Spółki może nastąpić podział pomiędzy akcjonariuszy majątku Spółki pozostałego po takim zaspokojeniu lub zabezpieczeniu. Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli spółki, stosownie do art. 474 § 2 KSH, dzieli się pomiędzy akcjonariuszy Spółki w stosunku do dokonanych przez każdego z akcjonariuszy wpłat na kapitał zakładowy Spółki. Wielkość wpłat na kapitał zakładowy spółki przez danego akcjonariusza ustala się w oparciu o liczbę i wartość posiadanych przez niego akcji.
3. prawo do ustanowienia zastawu lub użytkowania na akcjach; w okresie, gdy akcje spółki publicznej, na których ustanowiono zastaw lub użytkowanie, są zapisane na rachunkach papierów wartościowych w domu maklerskim lub w banku prowadzącym rachunki papierów wartościowych, prawo głosu z tych akcji przysługuje akcjonariuszowi (art. 340 § 3 KSH).

#### **Ustawa o ofercie publicznej i Ustawa o obrocie**

Zgodnie z przepisami Ustawy o obrocie dokumentem potwierdzającym fakt posiadania uprawnień inkorporowanych w zdematerializowanej akcji na okaziciela jest imienne świadectwo depozytowe, które może być wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o obrocie instrumentami finansowymi.

W art. 84 Ustawy o ofercie publicznej przyznane zostało akcjonariuszowi lub akcjonariuszom, posiadającym przynajmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, uprawnienie do złożenia wniosku o podjęcie uchwały w sprawie zbadania przez biegłego określonego zagadnienia związanego z utworzeniem Spółki lub prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych). Wedle dyspozycji art. 85 powoływanej Ustawy, wobec niepodjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały w przedmiocie realizacji wniosku o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych, wnioskodawcy mogą wystąpić o wyznaczenie wskazanego podmiotu jako rewidenta do sądu rejestrowego w terminie 14 dni od dnia powzięcia uchwały.

#### **5. Określenie podstawowych zasad polityki emitenta co do wypłaty dywidendy w przyszłości**

Zamiarem Zarządu Emitenta jest nierekomendowanie wypłaty dywidendy z zysku za lata 2023 – 2024. Ostateczną decyzję o podziale zysku podejmuje corocznie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Zgodnie z przepisami KSH akcjonariuszom przysługuje prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, jeżeli Emitent posiada środki wystarczające na wypłatę, a zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy wykazuje zysk. Zysk przeznaczony do wypłaty akcjonariuszom Emitenta rozdziela się w stosunku do liczby akcji posiadanych przez danego akcjonariusza w dniu dywidendy

ustalonym przez Walne Zgromadzenie, który może być wyznaczony na dzień przypadający nie wcześniej niż pięć dni i nie później niż trzy miesiące od dnia powzięcia uchwały. Termin wypłaty dywidendy może być wyznaczony w okresie kolejnych trzech miesięcy, licząc od dnia dywidendy.

Akcje serii G uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:

1. Akcje serii G zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych,
2. Akcje serii G zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie poczynszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.

Dnia 30 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie One Solution S.A. z siedzibą w Płocku na podstawie uchwały nr 7/06/2023 postanowiło zysk netto Spółki wypracowany w roku obrotowym 2022, tj. w okresie od dnia 01.01.2022 r. do dnia 21.12.2022 r. przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy Spółki.

**6. Informacje o zasadach opodatkowania dochodów związanych z posiadaniem i obrotem instrumentami finansowymi objętymi dokumentem, w tym wskazanie płatnika podatku**

**Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego z dywidendy**

Podatek od dochodu uzyskanego z dywidendy uregulowany jest Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych oraz Ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych. Ustawy te przewidują obowiązek uiszczenia podatku dochodowego (w wysokości 19%) od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Podmioty, które nie mają siedziby lub zarządu na terytorium RP również podlegają obowiązkowi, o którym mowa powyżej - stawka podatku jest taka sama (19%), chyba że umowa w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu zawarta z krajem miejsca siedziby lub zarządu podatnika stanowi inaczej.

**Podatek od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta od osób prawnych**

Zgodnie z art. 26 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podmiot, który dokonuje wypłat należności z tytułów udziału w zyskach osób prawnych (Emitent), zobowiązany jest, jako płatnik, pobierać, w dniu dokonania wypłaty zryczałtowany podatek dochodowy od tych wypłat. Kwoty pobranego podatku przekazywane są przez płatnika w terminie do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym pobrano podatek, na rachunek właściwego urzędu skarbowego.

Zgodnie z art. 22 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zwalnia się od podatku dochodowego dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, jeżeli spełnione są łącznie następujące warunki:

- 1) wypłacającym dywidendę oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych jest Spółka będąca podatnikiem podatku dochodowego, mająca siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- 2) uzyskującym dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w pkt 1, jest Spółka podlegająca w Rzeczypospolitej Polskiej lub w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub w innym państwie należącym do

Europejskiego Obszaru Gospodarczego, opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia,

- 3) Spółka, o której mowa w pkt 2, posiada bezpośrednio nie mniej niż 10% udziałów (akcji) w kapitale Spółki, o której mowa w pkt 1;
- 4) spółka, o której mowa w pkt 2, nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągnięcia

Zwolnienie ma zastosowanie w przypadku, kiedy Spółka uzyskująca dochody (przychody) z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych mających siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej posiada udziały (akcje) w spółce wypłacającej te należności w wysokości, o której mowa powyżej w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat.

Zwolnienie to ma również zastosowanie w przypadku, gdy okres dwóch lat nieprzerwanego posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej powyżej w pkt 3, przez spółkę uzyskującą dochody (przychody) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej mającej siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, upływa po dniu uzyskania tych dochodów (przychodów). W przypadku niedotrzymania warunku posiadania udziałów (akcji), w wysokości określonej powyżej w pkt 3, nieprzerwanie przez okres dwóch lat Spółka, o której mowa powyżej w pkt 2, jest obowiązana do zapłaty podatku, wraz z odsetkami za zwłokę, od dochodów (przychodów) z dywidend w wysokości 19 % dochodów (przychodów) do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym utraciła prawo do zwolnienia. Odsetki nalicza się od następnego dnia po dniu, w którym po raz pierwszy skorzystała ze zwolnienia.

#### **Podatek od dochodów z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach Emitenta od osób fizycznych**

Podmiot dokonujący wypłat z tytułu dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych na rzecz osób fizycznych (właściwe biuro maklerskie), obowiązany jest jako płatnik pobierać w dniu dokonania wypłaty, zryczałtowany podatek w wysokości 19%. Pobrany podatek przekazywany jest przez biuro maklerskie na rachunek odpowiedniego urzędu skarbowego do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu pobrania podatku. Dochodów (przychodów) z dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych nie łączy się z dochodami opodatkowanymi na zasadach określonych w art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

#### **Podatek dochodowy od dochodu uzyskanego ze sprzedaży akcji**

##### **Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby prawne**

Dochody osiągnięte przez osoby prawne ze sprzedaży akcji podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych. Przedmiotem opodatkowania jest dochód stanowiący różnicę pomiędzy przychodem, tj. kwotą uzyskaną ze sprzedaży akcji, a kosztami uzyskania przychodu, czyli wydatkami poniesionymi na nabycie lub objęcie akcji. Dochód ze sprzedaży akcji łączy się z pozostałymi dochodami i podlega opodatkowaniu na zasadach ogólnych.

Zgodnie z art. 25 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, osoby prawne, które sprzedały akcje, zobowiązane są do wykazania uzyskanego z tego tytułu dochodu w składanej co miesiąc deklaracji podatkowej o wysokości dochodu lub straty, osiągniętych od początku roku podatkowego oraz do wpłacania na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki od sumy opodatkowanych dochodów uzyskanych od początku roku podatkowego. Zaliczka obliczana jest jako różnica pomiędzy podatkiem należnym od dochodu osiągniętego od początku roku podatkowego a sumą zaliczek zapłaconych za poprzednie miesiące tego roku.

Podatnik może również wybrać uproszczony sposób deklarowania dochodu (straty), określony w art. 25 ust. 6-7 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z art. 26 ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

##### **Podatek dochodowy od dochodów uzyskiwanych przez osoby fizyczne**

Od dochodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych i z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w Spółkach mających osobowość prawną (...) podatek dochodowy wynosi 19 proc. uzyskanego dochodu (art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych). Wyjątkiem od przedstawionej zasady jest odpłatne zbywanie papierów wartościowych i pochodnych instrumentów finansowych oraz realizacja praw z nich wynikających, jeżeli czynności te wykonywane są w ramach prowadzonej działalności gospodarczej (ust. 4). Dochodów (przychodów) z przedmiotowych tytułów nie łączy się z pozostałymi dochodami opodatkowanymi na zasadach ogólnych.

Dochodem, o którym mowa w art. 30b ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, jest:

- 1) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia papierów wartościowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f, 1g lub 1gc, lub art. 23 ust. 1 pkt 38, z zastrzeżeniem art. 24 ust. 13 i 14,
- 2) różnica między sumą przychodów uzyskanych z realizacji praw wynikających z papierów wartościowych, o których mowa w art. 3 pkt 1 lit. b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- 3) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych oraz z realizacji praw z nich wynikających a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38a,
- 4) różnica między sumą przychodów uzyskanych z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) albo udziałów w spółdzielni a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f oraz art. 23 ust. 1 pkt 38 i 38c,
- 5) różnica pomiędzy przychodem określonym zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 9 a kosztami uzyskania przychodów określonymi na podstawie art. 22 ust. 1e,
- 6) różnica między przychodem uzyskanym z odpłatnego zbycia udziałów (akcji) spółki kapitałowej powstałej w wyniku przekształcenia przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną w jednoosobową spółkę kapitałową a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 22 ust. 1f
- 7) różnica między sumą przychodów uzyskanych z tytułu umorzenia, odkupienia, wykupienia albo unicestwienia w inny sposób tytułów uczestnictwa w funduszach kapitałowych a kosztami uzyskania przychodów, określonymi na podstawie art. 23 ust. 1 pkt 38 osiągnięta w roku podatkowym.

Po zakończeniu roku podatkowego podatnik jest obowiązany w zeznaniu podatkowym, o którym mowa w art. 45 ust. 1a pkt 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, wykazać dochody uzyskane w roku podatkowym m.in. z odpłatnego zbycia papierów wartościowych i dochody z odpłatnego zbycia pochodnych instrumentów finansowych, a także dochody z realizacji praw z nich wynikających oraz z odpłatnego zbycia udziałów w Spółkach mających osobowość prawną oraz z tytułu objęcia udziałów (akcji) w Spółkach mających osobowość prawną albo wkładów w spółdzielniach w zamian za wkład niepieniężny w postaci innej niż przedsiębiorstwo lub jego zorganizowana część, i obliczyć należny podatek dochodowy (art. 30b ust. 6 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Zgodnie z art. 30b ust. 3 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych zastosowanie stawki podatkowej, wynikającej z umów zapobiegających podwójnemu opodatkowaniu lub niepobranie podatku ma zastosowanie, pod warunkiem przedstawienia płatnikowi przez podatnika zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedzibie za granicą dla celów podatkowych (tzw. certyfikat rezydencji), wydane przez właściwy organ administracji podatkowej.

#### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Art. 9 pkt. 9 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych stanowi, iż zwolniona jest od podatku od czynności cywilnoprawnych sprzedaż praw majątkowych będących instrumentami finansowymi:

- a) firmom inwestycyjnym oraz zagranicznym firmom inwestycyjnym,
- b) dokonywaną za pośrednictwem firm inwestycyjnych lub zagranicznych firm inwestycyjnych,

- c) dokonywaną w ramach obrotu zorganizowanego,
- d) dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez firmy inwestycyjne oraz zagraniczne firmy inwestycyjne, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te firmy w ramach obrotu zorganizowanego - w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538, z późn. zm.2).
- e) bankom państwowym prowadzącym działalność maklerską,
- f) dokonywaną za pośrednictwem banków państwowych prowadzących działalność maklerską,
- g) dokonywaną poza obrotem zorganizowanym przez banki państwowe prowadzące działalność maklerską, jeżeli prawa te zostały nabyte przez te banki w ramach obrotu zorganizowanego.

Jednak, gdy akcje będące w obrocie w alternatywnym systemie obrotu zbywane są bez zachowania ww. warunków, stawka podatku od czynności cywilnoprawnych od takiej transakcji wynosi 1%. W terminie 14 dni od dnia powstania obowiązku podatkowego należy uiścić podatek od czynności cywilnoprawnych oraz złożyć deklarację w sprawie podatku od czynności cywilnoprawnych. Obowiązek podatkowy, w myśl art. 4 Ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych, przy umowie sprzedaży ciąży na kupującym.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Zgodnie z Ustawą o podatku od spadków i darowizn, podatkowi od spadków i darowizn podlega co do zasady, nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy znajdujących się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej lub praw majątkowych wykonywanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wysokość podatku, zgodnie z postanowieniami art. 14 - 15 ustawy ustala się:

- w zależności od grupy podatkowej, do której zaliczony jest nabywca,
- od nadwyżki podstawy opodatkowania ponad kwotę wolną od podatku.

Przy spełnieniu odpowiednich warunków, o których mowa w art. 4a ustawy, nabycie własności rzeczy lub praw majątkowych (również związanych z akcjami) przez małżonka, zstępnych, wstępnych, pasierba, rodzeństwo, ojczyma i macochę jest zwolnione od podatku od spadków i darowizn.

Na podstawie art. 21 ust. 1 pkt 105 Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, dochód uzyskany ze zbycia udziałów w spółce kapitałowej i papierów wartościowych, otrzymanych w drodze darowizny, w części odpowiadającej kwocie zapłaconego podatku od spadków i darowizn, jest wolny od podatku dochodowego.

## **7. Zasady dystrybucji papierów wartościowych**

Warunki i zasady oferty papierów wartościowych

### **7.1. Wskazanie osób, do których kierowana jest oferta**

Akcje serii G zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2) Kodeksu Spółek Handlowych w trybie oferty publicznej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Akcje serii G oferowane są do objęcia dotychczasowym akcjonariuszom (subskrypcja zamknięta, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych).

Osobami uprawnionymi do wykonania prawa poboru Akcji serii G są wszyscy posiadający prawo poboru w chwili składania zapisu:

- osoby będące akcjonariuszami Emitenta na koniec dnia ustalenia prawa poboru, tj. 15 marca 2024 roku, które nie zbyły tego prawa do momentu złożenia zapisu na Akcje serii G,
- osoby, które nabyły prawo poboru Akcji serii G i nie dokonały jego zbycia do dnia złożenia zapisu.



Zgodnie z postanowieniami art. 436 § 2 Kodeksu spółek handlowych osoby będące akcjonariuszami spółki publicznej na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą, w terminie wykonania prawa poboru, złożyć jednocześnie zapis dodatkowy na akcje, w liczbie nie większej niż liczba akcji oferowanych. W związku z powyższym osobami uprawnionymi do złożenia zapisu dodatkowego na Akcje serii G są także osoby będące właścicielami akcji Emitenta na koniec dnia ustalenia prawa poboru, które w chwili składania zapisu nie posiadają prawa poboru.

W przypadku zbycia prawa poboru po dniu ustalenia prawa poboru, w rezultacie którego dana osoba nie będzie posiadać praw poboru, zachowuje ona prawo do złożenia wyłącznie zapisu dodatkowego na Akcje serii G.

Osoby, które nabyły prawo poboru po dniu ustalenia prawa poboru, a nie były właścicielami akcji na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą jedynie złożyć zapis na Akcje serii G w liczbie wynikającej z posiadanych jednostkowych praw poboru (zapis podstawowy). Nie mogą one złożyć zapisu dodatkowego.

Zgodnie z postanowieniami art. 436 § 4 Kodeksu spółek handlowych akcje, które nie zostały objęte w trybie realizacji prawa poboru i składania zapisów dodatkowych, Zarząd Emitenta przydziela według własnego uznania, jednak po cenie nie niższej niż cena emisyjna. W związku z powyższym, jeżeli nie wszystkie Akcje serii G zostaną objęte w trybie realizacji prawa poboru i składania zapisów dodatkowych, Zarząd może zwrócić się do wytypowanych według własnego uznania inwestorów z propozycją złożenia zapisu na nieobjęte Akcje Serii G.

Osoby dokonujące zapisów na Akcje serii G, w szczególności osoby zagraniczne (nierezydenci) powinny – działając we własnym interesie - sprawdzić, czy w związku z nabywaniem lub obejmowaniem przez nie akcji Emitenta w Ofercie Publicznej nie naruszają obowiązujących ich przepisów prawa.

## **7.2. Wskazanie terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji lub sprzedaży akcji**

Dniem ustalenia prawa poboru jest dzień 15 marca 2024 roku. Ostatnim dniem, w którym można było nabyć akcje na sesji GPW wraz z przysługującym im prawem poboru był dzień 13 marca 2024 roku. Oznacza to, że osoby, które nabyły akcje Emitenta na sesji GPW po dniu 13 marca 2024 roku nie będą uprawnione do wykonywania prawa poboru z tych akcji.

Prawa poboru nie były i nie będą notowane w zorganizowanym systemie obrotu.

Zapisy na Akcje serii G w ramach wykonywania prawa poboru i zapisy dodatkowe rozpoczną się w dniu 27 marca 2024 roku i będą przyjmowane do dnia 18 kwietnia 2024 roku.

W przypadku nieobjęcia wszystkich Akcji serii G w ramach wykonania prawa poboru oraz po uwzględnieniu zapisów dodatkowych, ewentualne zapisy na pozostałe Akcje serii G, składane przez inwestorów wytypowanych przez Zarząd przyjmowane będą w dniach od 6 maja 2024 roku do dnia 9 maja 2024 roku. Zgodnie z art. 436 § 1-3 Kodeksu spółek handlowych Akcje serii G zostaną przydzielone przez Zarząd Emitenta według jego uznania, jednakże po cenie nie niższej od ich ceny emisyjnej.

Przydział Akcji serii G objętych w wykonaniu prawa poboru oraz w zapisach dodatkowych nastąpi dnia 30 kwietnia 2024 roku. W dniu 10 maja 2024 roku nastąpi przydział akcji podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta.

Emitent zastrzega sobie prawo do zmiany któregokolwiek z wyżej podanych terminów, z tym że Emitent nie przewiduje skrócenia okresu przyjmowania zapisów na Akcje serii G po rozpoczęciu subskrypcji.

W przypadku zmiany tych terminów, właściwa informacja zostanie podana do publicznej wiadomości, w formie suplementu do Dokumentu Ofertowego udostępnionego w taki sam sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy.

Emitent udostępnia do publicznej wiadomości niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 24 godzin od wystąpienia zdarzenia lub powzięcia o nim informacji, w formie suplementu do Dokumentu Ofertowego oraz w sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy, informacje o istotnych błędach lub niedokładnościach w jego treści lub znaczących czynnikach, mogących wpłynąć na ocenę papieru wartościowego, zaistniałych w okresie od udostępnienia Dokumentu Ofertowego do publicznej wiadomości lub o których emitent lub sprzedający powziął wiadomość po tym udostępnieniu do dnia wygaśnięcia ważności Dokumentu Ofertowego.

W przypadku gdy suplement jest udostępniany do publicznej wiadomości po rozpoczęciu subskrypcji, osoba, która złożyła zapis przed udostępnieniem suplementu, może uchylić się od skutków prawnych złożonego zapisu.

Wycofanie zgody na subskrypcję następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w dowolnym punkcie obsługi klienta firmy inwestycyjnej przyjmującej zapisy na określone papiery wartościowe, w terminie 2 dni roboczych od dnia udostępnienia suplementu.

Prawo wycofania zgody na subskrypcję przysługuje, jeżeli suplement jest udostępniany w związku z istotnymi błędami lub niedokładnościami w treści Dokumentu Ofertowego, o których emitent lub sprzedający powziął wiadomość przed dokonaniem przydziału papierów wartościowych, lub w związku z czynnikami, które zaistniały lub o których emitent lub sprzedający powziął wiadomość przed dokonaniem przydziału papierów wartościowych. Suplement powinien zawierać informację o dacie, do której przysługuje prawo wycofania zgody na subskrypcję.

Gdy suplement zostanie opublikowany w terminie krótszym niż 2 dni przed planowanym przydziałem Akcji Oferowanych, aby Inwestorzy, którzy złożyli zapisy przed udostępnieniem tego suplementu, mogli uchylić się od skutków prawnych złożenia tych zapisów, zostanie dokonana odpowiednia zmiana terminu przydziału Akcji Oferowanych.

Harmonogram Oferty	
13 marca 2024 r.	Ostatni dzień sesyjny, w którym można nabyć na rynku NewConnect, prowadzonym jako Alternatywny System Obrotu przez w GPW Warszawie S.A. Akcje Spółki z przysługującym prawem poboru do objęcia Akcji serii G
15 marca 2024 r.	Dzień prawa poboru
21 marca 2024 r.	Publikacja Dokumentu Ofertowego
27 marca 2024 r.	Rozpoczęcie przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych
18 kwietnia 2024 r.	Zakończenie przyjmowania zapisów w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych.
30 kwietnia 2024 r.	Przydział Akcji Oferowanych objętych w wykonaniu prawa poboru oraz w zapisach dodatkowych
6 maja – 9 maja 2024 r.	Przyjmowanie zapisów na Akcje Oferowane nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta
10 maja 2024 r.	Przydział akcji podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Emitenta

### 7.3. Wskazanie zasad, miejsc i terminów składania zapisów i terminu związania zapisem

Zasady składania zapisów na Akcje Serii G:

Przedmiotem Oferty Publicznej są Akcje Serii G Spółki, oferowane przez Emitenta w ramach subskrypcji prywatnej tj. subskrypcji prowadzonej z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Emitenta. Jednostkowe prawa poboru będą zapisane na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy Emitenta, którzy posiadali akcje Emitenta na koniec dnia prawa poboru, ustalonego na dzień 15 marca 2024 roku. Za każdą 1 (jedną) akcję Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje jedno jednostkowe prawo poboru. Jedno jednostkowe prawo poboru uprawnia do objęcia 1 (jednej) akcji serii G.

Cena emisyjna jednej akcji serii G będzie wynosić 0,10 PLN (dziesięć groszy).

Subskrybenci są uprawnieni do złożenia dwóch rodzajów zapisów na Akcje Serii G:

1. Zapisu na podstawie praw poboru,
2. Zapisu dodatkowego.

W ramach posiadanych jednostkowych praw poboru można złożyć zapis na Akcje serii G w liczbie nie większej niż wynikająca z liczby posiadanych praw poboru.

Ułamkowe części akcji nie będą przydzielane. W przypadku gdy liczba Akcji serii G przypadająca danemu akcjonariuszowi z tytułu jednostkowych praw poboru nie będzie liczbą całkowitą, zostanie ona zaokrąglona w dół do najbliższej liczby całkowitej.

Osoby będące akcjonariuszami Spółki na koniec dnia ustalenia prawa poboru mogą, w terminie wykonania prawa poboru, złożyć jednocześnie zapis dodatkowy na akcje, w liczbie nie większej niż liczba akcji oferowanych tj. nie większej niż 34.118.689 akcji.

#### **7.4. Miejsca składania zapisów na Akcje serii G**

Zapisy na Akcje serii G na podstawie praw poboru należy składać w terminie przyjmowania zapisów w oddziałach (punktach obsługi klientów):

- domu (biura) maklerskiego prowadzącego rachunek papierów wartościowych, na którym zarejestrowane są prawa poboru,
- domu (biura) maklerskiego wskazanego przez bank prowadzący rachunek papierów wartościowych, na którym zarejestrowane są prawa poboru.

Zapisy dodatkowe na Akcje serii G należy składać w terminie przyjmowania zapisów w oddziałach (punktach obsługi klientów):

- domu (biura) maklerskiego prowadzącego rachunek papierów wartościowych osoby uprawnionej do złożenia zapisu dodatkowego, na którym zarejestrowane były akcje Emitenta na koniec dnia prawa poboru, przy czym dopuszcza się złożenie zapisu dodatkowego w innym domu maklerskim, w szczególności w przypadku likwidacji rachunku papierów wartościowych - na podstawie odpowiednich dokumentów potwierdzających posiadanie akcji na koniec dnia prawa poboru (np. wyciągów z rachunku, historii rachunku, zaświadczeń itp.)
- domu (biura) maklerskiego wskazanego przez bank prowadzący rachunek papierów wartościowych osoby uprawnionej do złożenia zapisów na Akcje serii G, na którym zarejestrowane są akcje Emitenta.

Zapis na podstawie praw poboru i zapis dodatkowy można złożyć w godzinach pracy instytucji przyjmujących zapisy i opłacić go w sposób zgodny z zasadami działania tych instytucji. Subskrybent musi liczyć się z dodatkowymi ograniczeniami ze strony instytucji przyjmujących zapisy na Akcje serii G, takimi jak przyjmowanie zapisów w ograniczonym czasie, w określonych miejscach, czy koniecznością wniesienia dodatkowych opłat.

Z tego powodu Emitent doradza wszystkim uprawnionym do złożenia zapisów na Akcje serii G, wcześniejsze zapoznanie się z warunkami przyjmowania zapisów przez domy maklerskie prowadzące ich rachunki papierów wartościowych lub domy maklerskie wskazane przez banki prowadzące ich rachunki papierów wartościowych.

Składanie zapisów na podstawie dyspozycji przekazywanych za pomocą Internetu, telefonu oraz innych urządzeń technicznych jest możliwe, jeśli podmiot przyjmujący zapisy na Akcje serii G umożliwi swoim klientom takie działanie.

Jeżeli w ramach wykonania prawa poboru oraz po uwzględnieniu zapisów dodatkowych nie wszystkie Akcje serii G zostaną subskrybowane, ewentualne zapisy na pozostałe Akcje serii G, składane przez inwestorów wytypowanych przez Zarząd przyjmowane będą przez Dom Maklerski INC S.A. (Firma Inwestycyjna) w sposób uzgodniony z Firmą Inwestycyjną. Dom Maklerski INC nie przyjmuje zapisów podstawowych i dodatkowych.

#### **7.5. Terminy składania zapisów na Akcje Serii G**

Zapisy na Akcje serii G w ramach wykonania prawa poboru i zapisów dodatkowych będą przyjmowane w dniach od 27 marca 2024 roku do 18 kwietnia 2024 roku.

Zapisy na Akcje serii G w ramach odpowiedzi na zaproszenie Zarządu będą przyjmowane od 6 maja 2024 roku do 9 maja 2024 roku.

Szczegółowe terminy związane z ofertą publiczną Akcji serii G zostały przedstawione w pkt 7.2 niniejszego Dokumentu Ofertowego.

Wszelkie ewentualne zmiany powyższych terminów będą przekazywane do wiadomości Inwestorów w formie suplementów do Dokumentu Ofertowego lub komunikatów aktualizujących.

#### **7.6. Terminy związania zapisem**

Każdy subskrybent, który prawidłowo złożył zapis na Akcje serii G jest tym zapisem związany do chwili dokonania przydziału Akcji serii G.

Złożony zapis jest nieodwołalny. Osoba składająca zapis jest nim związana do dnia zapisania przydzielonych jej Akcji Oferowanych na jej rachunku papierów wartościowych lub odpowiednim rachunku zbiorczym, chyba że wcześniej zostanie ogłoszone odstąpienie od Oferty lub niedojście emisji do skutku.

Inwestorom, którzy wyrazili już zgodę na subskrypcję Akcji serii G przed publikacją suplementu, przysługuje prawo do wycofania tej zgody, z którego mogą skorzystać w terminie dwóch dni roboczych po publikacji suplementu, pod warunkiem, że nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność, wystąpiły lub zostały zauważone przed zakończeniem okresu oferowania.

Każdy nowy znaczący czynnik, istotny błąd lub istotna niedokładność odnosząca się do informacji zawartej w Dokumentie Ofertowym, która może wpłynąć na ocenę papierów wartościowych, które wystąpiły lub zostały zauważone w okresie ważności Dokumentu Ofertowego, należy wskazać, bez zbędnej zwłoki, w suplemencie do Dokumentu Ofertowego. Emitent jest obowiązany niezwłocznie udostępnić suplement do Dokumentu Ofertowego osobom, do których skierowana jest Oferta, w taki sam sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy, czyli na stronie internetowej Spółki <https://onesolutionsa.pl/oferta-publiczna/> oraz na stronie internetowej firmy inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie publicznej Akcji serii G pod adresem <http://dminc.pl/oferta-publiczna/onesolution>.

Wycofanie zgody na subskrypcję Akcji serii G następuje przez oświadczenie na piśmie złożone w dowolnym punkcie obsługi klienta firmy inwestycyjnej, w której złożony został zapis w wykonaniu prawa poboru lub zapis dodatkowy, w terminie do dwóch dni roboczych od dnia udostępnienia suplementu do Dokumentu Ofertowego. Prawo wycofania zgody na subskrypcję nie dotyczy przypadku, w którym suplement do niniejszego Dokumentu Ofertowego zostanie udostępniony w związku z błędami w treści Dokumentu Ofertowego, o których Spółka powzięła wiadomość po dokonaniu przydziału papierów wartościowych, lub czynnikami, które zaistniały, lub o których Spółka powzięła wiadomość po dokonaniu przydziału papierów wartościowych. Spółka może dokonać przydziału papierów wartościowych nie wcześniej niż po upływie terminu na wycofanie zgody na subskrypcję przez inwestora.

Zwrot wpłat na Akcje Oferowane dokonanych na zapisy, co do których wycofano zgodę na subskrypcję, nastąpi zgodnie z dyspozycją wskazaną przez subskrybenta w formularzu zapisu, w terminie 14 dni od dnia złożenia oświadczenia o wycofaniu zgody na subskrypcję. Zwrot wpłat nastąpi bez jakichkolwiek odsetek, odszkodowań lub zwrotu wydatków, w tym kosztów poniesionych przez subskrybenta w związku z subskrybowaniem Akcji Oferowanych.

Informację powodującą zmianę treści udostępnionego do publicznej wiadomości Dokumentu Ofertowego lub suplementów, w zakresie organizacji lub prowadzenia subskrypcji, niewymagającą udostępnienia suplementu do Dokumentu Ofertowego, Emitent może udostępnić do publicznej wiadomości w formie komunikatu aktualizującego, w sposób, w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy, a więc na stronie internetowej Spółki <https://onesolutionsa.pl/oferta-publiczna/> oraz na stronie internetowej firmy inwestycyjnej pośredniczącej w ofercie publicznej Akcji serii G pod adresem <http://dminc.pl/oferta-publiczna/onesolution>.

**7.7. Wskazanie zasad, miejsc i terminów dokonywania wpłat oraz skutków prawnych niedokonania wpłaty w oznaczonym terminie lub wniesienia wpłaty niepełnej**

Zapis na Akcje serii G powinien być opłacony należycie, czyli w kwocie równej iloczynowi liczby Akcji serii G, na którą opiewa zapis i Ceny Emisyjnej. Zapisy opłacone częściowo będą traktowane jak zapisy na taką liczbę akcji, jaka wynika z podzielenia wartości wniesionej wpłaty przez Cenę Emisyjną.

Opłacenia zapisów na Akcje serii G należy dokonać nie później niż w chwili złożenia zapisu, to znaczy w momencie składania zapisu środki powinny znajdować się w dyspozycji podmiotu przyjmującego zapis albo osoba składająca zapis powinna legitymować się dokumentem wystawionym przez Emitenta potwierdzającym dokonanie opłacenia zapisu w Spółce. Zapisy i wpłaty będą przyjmowane w terminie przyjmowania zapisów.

Sposób dokonywania wpłat zależny będzie od wewnętrznych zasad działania instytucji przyjmujących zapisy.

Emitent przewiduje, że typową formą opłacania zapisów będzie obciążenie rachunku pieniężnego prowadzonego celem obsługi rachunku papierów wartościowych subskrybenta. Emitent doradza osobom składającym zapisy na Akcje serii G zapoznanie się we właściwym czasie z zasadami przyjmowania wpłat przez instytucje prowadzące ich rachunki papierów wartościowych.

W przypadku zapisów składanych przez inwestorów wskazanych przez Zarząd Spółki, inwestorzy dokonują wpłat na Akcje serii G na wydzielony rachunek Firmy Inwestycyjnej wskazany w zaproszeniu do złożenia zapisu. Środki na opłacenie Akcji serii G muszą znaleźć się na rachunku Firmy Inwestycyjnej nie później niż w ostatnim dniu przewidzianym na składanie zapisów na akcje przez Inwestorów wskazanych przez Zarząd Spółki.

Niedokonanie wpłaty w oznaczonych powyżej terminach skutkuje nieprzydzieleniem Akcji serii G.

Skutkiem wniesienia wpłaty niepełnej jest przydzielenie takiej liczby Akcji serii G, która możliwa jest do objęcia za wniesioną kwotę.

Wpłaty na Akcje serii G nie podlegają oprocentowaniu.

**7.8. Informacje o uprawnieniach zapisujących się osób do wycofania zgody na subskrypcję akcji wraz z warunkami jakie muszą być spełnione, aby takie wycofanie zgody było skuteczne**

W przypadku, gdy po rozpoczęciu przyjmowania zapisów na Akcje serii G do publicznej wiadomości zostanie udostępniony suplement do Dokumentu Ofertowego dotyczący zdarzenia lub okoliczności zaistniałych przed dokonaniem przydziału Akcji serii G, o których Emitent powziął wiadomość przed tym przydziałem, osoba, która wyraziła zgodę na subskrypcję akcji przed udostępnieniem suplementu, może uchylić się od skutków prawnych wyrażonej zgody, składając oświadczenie na piśmie, w terminie do dwóch dni roboczych od dnia udostępnienia suplementu wobec podmiotu przyjmującego zapis. Jeśli zajdzie taka potrzeba Emitent dokona odpowiedniej zmiany terminu przydziału Akcji serii G w celu umożliwienia Inwestorom wycofania zgody.

**7.9. Terminy i szczegółowe zasady przydziału papierów wartościowych**

Zarząd Emitenta na podstawie prawidłowo opłaconych zapisów, dokona przydziału Akcji serii G. Przydział Akcji serii G zostanie dokonany w terminie wskazanym w pkt. 7.2 Dokumentu Ofertowego.

Przydział akcji nowej emisji obsługiwany jest przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych i dokonywany jest według następujących zasad:

1. w przypadku dokonania przez osoby uprawnione zapisów dodatkowych na liczbę akcji nieprzewyższającą liczby akcji oferowanych do objęcia w drodze tych zapisów, przydział akcji nastąpi w liczbie określonej dodatkowymi zapisami,
2. w przypadku dokonania przez osoby uprawnione zapisów dodatkowych na liczbę akcji przewyższającą liczbę akcji oferowanych do objęcia w drodze tych zapisów, dokonana zostaje alokacja akcji oparta na następujących zasadach:
  - a. wielkość zapisu dodatkowego w części stanowiącej nadwyżkę ponad liczbę wszystkich akcji oferowanych w ramach emisji pomija się,



- b. przydział zostaje dokonany proporcjonalnie do wielkości złożonych zapisów dodatkowych, z uwzględnieniem zasady wskazanej w lit. a,
  - c. ułamkowe części akcji nie są przydzielane,
3. akcje nieprzydzielone w wyniku alokacji przeprowadzonej zgodnie z pkt 2 zostają przydzielone osobom, które złożyły zapisy dodatkowe opiewające na największą liczbę akcji; akcje są przydzielane uprawnionym kolejno, począwszy od uprawnionych, których zapisy dodatkowe opiewają na największą liczbę akcji, po jednej akcji, aż do przydzielenia wszystkich akcji pozostałych w wyniku nieprzydzielenia ułamkowych części akcji; w razie niemożności zastosowania powyższych kryteriów, w szczególności, gdy zapisy dodatkowe opiewają na tę samą liczbę akcji, akcje są przydzielane losowo.

Zastrzega się, że szczegółowe zasady przydziału akcji w ramach zapisów podstawowych i dodatkowych, dokonywanego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., wynikają z regulacji wewnętrznych Krajowego Depozytu i Emitent nie ma na nie wpływu, jak również mogą one ulec zmianie.

Inwestor wytypowany do złożenia zapisu przez Zarząd, w wypadku niesubskrybowania w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych wszystkich oferowanych akcji, zapisuje się na akcje w sposób wynikający z ustaleń z Zarządem.

#### **7.10. Wskazanie zasad oraz terminów rozliczenia wpłat i zwrotu nadpłaconych kwot**

Rozliczenie kwot wpłaconych tytułem opłacenia Zapisów na Akcje serii G zostanie dokonane w dniu przydziału.

Kwota zwrotu środków z tytułu redukcji zapisu dodatkowego będzie równa iloczynowi wartości redukcji zapisu dodatkowego i Ceny Emisyjnej. Zwrot środków zostanie dokonany przez KDPW na rachunki instytucji prowadzących rachunki papierów wartościowych (domów maklerskich, biur maklerskich i banków) w terminie 2 dni roboczych od daty dokonania przydziału Akcji serii G subskrybentom.

Zasady i terminy zwrotu środków osobom składającym zapisy regulują wewnętrzne zasady działania tych instytucji. Emitent poleca uwadze osób składających zapisy na Akcje serii G zapoznanie się z tymi zasadami, w szczególności z terminami wykonywania czynności i pobieranymi przez instytucje opłatami. Co do zasady, zgodnie z art. 439 § 3 k.s.h. subskrybenci, którym akcji nie przydzielono, powinni zostać wezwani do odbioru wpłaconych kwot najpóźniej z upływem dwóch tygodni od dnia przydziału Akcji serii G.

Zastrzega się, że szczegółowe zasady zwrotu środków mogą wynikać z regulacji wewnętrznych Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych lub domów (biur) maklerskich przyjmujących zapisy.

#### **7.11. Wskazanie przypadków, w których oferta może nie dojść do skutku lub emitent może odstąpić od jej przeprowadzenia**

Oferta Publiczna może nie dojść do skutku w przypadku, gdy nie zostanie złożony i opłacony zapis na Akcje serii G opiewający na minimum 1 (jedną) Akcję serii G.

Emitent nie przewiduje możliwości odstąpienia od przeprowadzenia emisji Akcji serii G w drodze Oferty Publicznej.

Emitent nie dokona także zawieszenia Oferty. Możliwe są tylko zmiany terminów jej przeprowadzenia. Jeżeli zajdzie konieczność dokonania zmian terminów - zostaną one wprowadzone suplementem. Suplement zawierający informację o zmianie terminu rozpoczęcia przyjmowania zapisów Emitent udostępni do publicznej wiadomości nie później niż w dniu roboczym poprzedzającym rozpoczęcie przyjmowania zapisów na Akcje serii G - w sposób w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy.

Suplement zawierający informację o zmianie terminu zakończenia przyjmowania zapisów Emitent udostępni do publicznej wiadomości nie później niż w dniu roboczym poprzedzającym ostatni dzień przyjmowania Zapisów na Akcje serii G, w sposób w jaki został udostępniony Dokument Ofertowy.

#### **7.12. Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia o dojściu lub niedojściu oferty do skutku oraz sposobu i terminu zwrotu wpłaconych kwot**

Informacja o dojściu lub niedojściu Oferty Publicznej do skutku zostanie udostępniona do publicznej wiadomości w taki sam sposób, w jaki został opublikowany Dokument Ofertowy.

Zwrot kwot wpłaconych tytułem opłacenia zapisów na Akcje serii G w przypadku niedojścia Oferty do skutku zostanie dokonany w trybie opisanym w pkt 7.10. powyżej.

**7.13. Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia o odstąpieniu od przeprowadzenia oferty lub jej odwołaniu**

Na dzień udostępnienia Dokumentu Ofertowego do publicznej wiadomości Emitent nie przewiduje możliwości odstąpienia od przeprowadzenia emisji Akcji serii G w drodze Oferty Publicznej.

Gdyby jednak - z przyczyn, których Emitent nie jest w stanie przewidzieć - doszło do odstąpienia od przeprowadzenia Oferty lub do jej odwołania, informacja o takich zdarzeniach zostanie przekazana do publicznej wiadomości w taki sam sposób, w jaki został opublikowany Dokument Ofertowy.

Zwrot kwot wpłaconych tytułem opłacenia zapisów na Akcje serii G w przypadku odstąpienia od przeprowadzenia Oferty lub do jej odwołania zostanie dokonany w trybie opisanym w pkt 7.10. powyżej.

**7.14. Cele emisji, których realizacji mają służyć wpływy uzyskane z emisji, wraz z określeniem planowanej wielkości wpływów, określeniem, jaka część tych wpływów będzie przeznaczona na każdy z wymienionych celów, oraz wskazanie czy cele emisji mogą ulec zmianie**

Akcje serii G będą opłacane wyłącznie w formie pieniężnej.

Emitent z emisji od 1 (jedna) do 34.118.689 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji serii G oferowanych w ramach prawa poboru po cenie emisyjnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) planuje pozyskać od 0,10 PLN (dziesięć groszy) do 3.411.868,90 PLN (trzy miliony czterysta jedenaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy).

Poniżej przedstawiono cele emisyjne Akcji serii G:

Cel emisyjny	Planowane nakłady [PLN]	Planowany termin realizacji
Spłata pożyczki wraz z odsetkami, od Aureus sp. z o.o. z dnia 04.03.2022 na kwotę 2.500.000,00 zł. Pozostała do zapłaty kwota rat kapitałowych 1.250.000,00 zł (raty odsetkowe są na bieżąco regulowane wraz z ratami kapitałowymi).	1.250.000,00	2024 r.
Spłata pożyczki od Akura sp. z. o.o. z dnia 16.05.2022 na kwotę 600.000,00 zł. Pozostała do zapłaty kwota rat kapitałowych 450.000,00 zł (raty odsetkowe są na bieżąco regulowane wraz z ratami kapitałowymi).	400.000,00	2024 r.
Spłata pożyczki od Tarinvest sp. z. o.o. z dnia 16.05.2022 na kwotę 960.000,00 zł. Pozostała do zapłaty kwota rat kapitałowych 720.000,00 zł (raty odsetkowe są na bieżąco regulowane wraz z ratami kapitałowymi).	700.000,00	2024 r.
Nabycie kolejnych pakietów wierzytelności na rynku - pozostała kwota z emisji	1.061.868,90	2024 r.
<b>Razem</b>	<b>3.411.868,90</b>	

Źródło: Emitent

Cele emisyjne wykazane w powyższej tabeli zostały uszeregowane według nadanych im przez Emitenta priorytetów, oznacza to, że poszczególne cele zostaną zrealizowane pod warunkiem pozyskania odpowiedniej kwoty finansowania z emisji Akcji serii G.

Zarząd Emitenta zaznacza, że wyżej opisane cele emisyjne mogą ulec zmianie w zakresie kwot i terminów ich realizacji, w przypadku, jeżeli Emitent uzna, że realizacja innych celów przyczyni się w lepszy sposób do rozwoju Spółki.

W sytuacji zidentyfikowania celu, który w opinii Zarządu lepiej przyczyni się do wzrostu Spółki, Zarząd może podjąć decyzję o przekazaniu pozyskanych środków na inny cel. W takiej sytuacji Zarząd przedstawi alternatywny cel wpisujący się w założoną strategię rozwoju.

W przypadku braku pozyskania planowanych środków z emisji akcji serii G w kwocie 3.411.868,90 PLN, wskazane w celach emisyjnych pożyczki będą spłacane zgodnie z ustalonym w umowach harmonogramem spłat, z wpływów bieżącej działalności.

## IV. Dane o Emitencie i jego działalności

### 1. Podstawowe dane o Emitencie

#### Dane teleadresowe

	
Nazwa (firma):	One Solution Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Płock
Adres:	ul. Popłacińska 18, 09-402 Płock
Numer KRS:	0000588729
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	363093701
NIP:	5213713933
Poczta e-mail:	biuro@onesolutionsa.pl
Numer telefonu:	(+48) 24 364 81 55
Strona www:	www.onesolutionsa.pl

#### Wskazanie czasu trwania Emitenta

Emitent został utworzony na czas nieoznaczony.

#### Wskazanie przepisów prawa, na podstawie których został utworzony Emitent

Emitent został utworzony na podstawie prawa polskiego, w szczególności na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych.

W dniu 16 listopada 2015 r. zawiązana została spółka One Solution Spółka Akcyjna (dawniej: Cerber Finance Spółka Akcyjna) z siedzibą w Warszawie. Akt notarialny sporządził w Toruniu notariusz Magdalena Kasperska, Repertorium A nr 1602/2015. Spółka zarejestrowana została w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000588729 w dniu 27 listopada 2015 roku.

**Wskazanie sądu, który wydał postanowienie o wpisie do właściwego rejestru, wraz z podaniem daty dokonania tego wpisu, a w przypadku, gdy Emitent jest podmiotem, którego utworzenie wymagało uzyskania zezwolenia – przedmiot i numer zezwolenia, że wskazanie organu, który je wydał**

Spółka One Solution Spółka Akcyjna (dawniej Cerber Finance Spółka Akcyjna) zarejestrowana została w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000588729 w dniu 27 listopada 2015 roku.

**Informacje czy działalność prowadzona przez emitenta wymaga posiadania zezwolenia, licencji lub zgody, a w przypadku istnienia takiego wymogu – dodatkowo przedmiot i numer zezwolenia, licencji lub zgody, ze wskazaniem organu, który je wydał.**

Działalność prowadzona przez Emitenta nie wymaga zezwolenia, licencji lub zgody.

## 2. Krótki opis historii Emitenta

Grupa Kapitałowa One Solution S.A. od 2015 roku działa na rynku wierzytelności. Grupa zajmuje się nabywaniem i zarządzaniem wierzytelnościami gospodarczymi, windykacją na zlecenie (inkaso) oraz wierzytelnościami konsumenckimi. One Solution S.A. dostarcza również finansowania swojej spółce córce, tj. Pro Invest Finance Sp. z o.o., która specjalizuje się w nabywaniu i zarządzaniu wierzytelnościami konsumenckimi (B2C).

Kluczowe daty w rozwoju Spółki:

Data	Wydarzenie
Listopad 2015	Założenie Spółki Cerber Finance S.A.
Grudzień 2015	Emisja akcji serii B oraz nabycie Spółki Pro Invest Sp. z o.o.
Luty 2016	Emisja akcji serii C
Czerwiec 2016	Zmiana nazwy spółki zależnej z Pro Invest Sp. z o.o. na Pro Invest Finance Sp. z o.o.
Listopad 2016	Podwyższenie kapitału w spółce Pro Invest Finance Sp. z o.o. poprzez emisję 6990 udziałów
Październik 2017	Zmiana siedziby Spółki na ulicę Floriana Kobylańskiego w Płocku
Październik 2017	Emisja akcji serii D
Wrzesień 2019	Zmiana nazwy Spółki z Cerber Finance S.A. na One Solution S.A.
Październik 2019	Zmiana siedziby Spółki na ulicę Poptacińską w Płocku
Październik 2020	Uzyskanie prawa ochronnego nr R.335005 na znak towarowy „One Solution” wydany przez Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej
Październik 2021	Zakup portfela wierzytelności od spółki Eden Finance Sp. z o.o.
Grudzień 2021	Uchwała nr 1285/2021 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C oraz D Spółki One Solution S.A.



Styczeń 2022	Dzień pierwszego notowania (24 stycznia 2022 roku) w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C i D Spółki One Solution S.A.
Marzec 2022	Zakup portfela wierzytelności od spółki Trainvest Sp. z o.o. o wartości nominalnej 49.449.316,53 PLN
Maj 2022	Zakup portfela wierzytelności od spółki FF Inkaso Sp. z o.o. o wartości nominalnej 49.019.349,64 PLN
Sierpień 2022	Emisja akcji serii E
Listopad 2022	Rejestracja w KRS emisji akcji serii E
Grudzień 2022	Emisja akcji serii F
Marzec 2023	Rejestracja w KRS emisji akcji serii F
Listopad 2023	Uchwała nr 1253/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii E i F Spółki One Solution S.A.

2. Źródło: Emitent

### 3. Określenie rodzajów i wartości kapitałów własnych Emitenta oraz zasad ich tworzenia

#### Określenie rodzaju i wartości kapitałów własnych Emitenta

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki oraz obowiązującymi przepisami prawa w Spółce na kapitały własne składają się:

- a) kapitał zakładowy,
- b) kapitał zapasowy,
- c) kapitały rezerwowe.

Spółka może tworzyć i znosić uchwałą Walnego Zgromadzenia kapitały rezerwowe na początku i w trakcie roku obrotowego.

#### Kapitał zakładowy

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego zarejestrowany kapitał zakładowy Emitenta wynosi 3.411.868,90 PLN (trzy miliony czterysta jednaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt osiem złotych 90/100) i dzieli się na 34.118.689 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda, w tym:

1. 2.000.000 (dwa miliony) akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja,
2. 13.000.000 (trzynaście milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja,
3. 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja,
4. 500.000 (pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja,

5. 11.700.000 (jedenaście milionów siedemset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja,
6. 6.818.689 (sześć milionów osiemset osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja.

Kapitał zakładowy został opłacony w całości.

Wszystkie akcje w kapitale zakładowym Spółki zostały pokryte wkładem pieniężnym i opłacone w pełnej wysokości odpowiednio przed wpisem Spółki lub wpisem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki i związanej z tym zmiany Statutu Spółki do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

### **Kapitał zapasowy**

Kapitał zapasowy jest tworzony z odpisów z czystego zysku. Do kapitału zapasowego przelewane są również nadwyżki osiągnięte przy wydawaniu akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe po pokryciu kosztów ich wydania. Stosownie do przepisu art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, Spółka jest zobowiązana tworzyć kapitał zapasowy na pokrycie strat, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Emitent wykazywał kapitał zapasowy w kwocie 10.842.930,67 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Emitent wykazywał kapitał zapasowy w kwocie 10.897.340,45 PLN.

### **Inne kapitały**

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Emitent wykazywał kapitał własny w wysokości 13.629.091,30 PLN, w ramach kapitału własnego wskazano pozycję kapitał podstawowy w wysokości 2.730.000,00 PLN, kapitał zapasowy w kwocie 10.842.930,67 PLN, zysk z lat ubiegłych w kwocie 1.750,85 PLN oraz zysk netto w wysokości 54.404,79 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Emitent wykazywał kapitał własny w wysokości 14.684.581,91 PLN, w ramach kapitału własnego wskazano pozycję kapitał podstawowy w wysokości 3.411.868,90 PLN, kapitał zapasowy w kwocie 10.897.340,45 PLN, zysk z lat ubiegłych w kwocie 1.750,85 PLN oraz zysk netto w wysokości 373.621,71 PLN.

### **Zasady tworzenia kapitałów**

Zgodnie ze Statutem Spółki oraz Kodeksem spółek handlowych, na kapitał zapasowy przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Do kapitału zapasowego przelewa się również nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, a pozostałe – po pokryciu kosztów emisji.

**Oświadczenie Emitenta stwierdzające, czy według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia dokumentu, czy też nie, a jeśli nie – wskazanie w jaki sposób zamierza zapewnić potrzebne dodatkowo aktywa obrotowe.**

Emitent oświadcza, że według niego jego aktywa obrotowe wystarczają do pokrycia jego bieżących potrzeb, to jest potrzeb w okresie 12 miesięcy od dnia sporządzenia dokumentu.

### **Informacje o nieopłaconej części kapitału zakładowego**

Kapitał zakładowy Emitenta został opłacony w całości.

**Informacje o przewidywanych zmianach kapitału zakładowego w wyniku realizacji przez obligatariuszy uprawnień z obligacji zamiennych lub z obligacji dających pierwszeństwo do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji, ze wskazaniem wartości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz terminu wygaśnięcia praw obligatariuszy do nabycia tych akcji**

Emitent nie emitował obligacji zamiennych ani obligacji z prawem pierwszeństwa.

**Wskazanie liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które – na podstawie statutu przewidującego upoważnienie zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego, w granicach kapitału docelowego – może być podwyższony kapitał zakładowy, jak również liczby akcji i wartości kapitału zakładowego, o które w terminie ważności dokumentu może być jeszcze podwyższony kapitał zakładowy w tym trybie**

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Statut Emitenta nie przewiduje aktualnego uprawnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Zarząd dokonał emisji akcji serii E Spółki poprzez emisję akcji w ramach kapitału zakładowego, w efekcie czego całość kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego zostało na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu przez Zarząd Emitenta wykorzystana.

#### **4. Wskazanie, na jakich rynkach instrumentów finansowych są lub były notowane instrumenty finansowe Emitenta lub wystawiane w związku z nimi kwity depozytowe**

Akcje Emitenta są notowane na NewConnect – alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego w obrocie na rynku NewConnect znajdują się:

- 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii A wynosi 200.000,00 PLN (dwieście tysięcy złotych);
- 13.000.000 (trzynaście milionów) akcji na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii B wynosi 1.300.000 PLN (jeden milion trzysta tysięcy złotych);
- 100.000 (sto tysięcy) akcji na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii C wynosi 10.000,00 PLN (dziesięć tysięcy złotych);
- 500.000 (pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii D wynosi 50.000,00 PLN (pięćdziesiąt tysięcy złotych);
- 11.700.000 (jedenaście milionów siedemset tysięcy) akcji na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii E wynosi 1.170.000,00 PLN (jeden milion sto siedemdziesiąt tysięcy złotych);
- 6.818.689 (sześć milionów osiemset osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii F wynosi 681.868,90 PLN (sześćset osiemdziesiąt jeden tysięcy osiemset sześćdziesiąt osiem złotych 90/100 groszy).

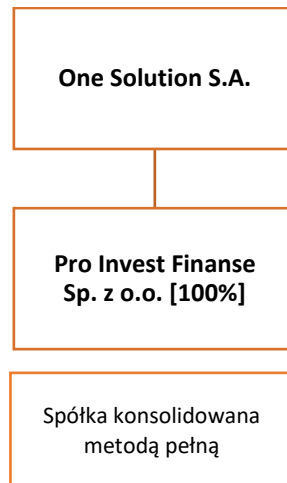
W ciągu najbliższych 12 miesięcy przedmiotem wprowadzenia do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect ma być:

1. Od 1 (jeden) do 34.118.689 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda akcja. Łączna wartość nominalna akcji serii G wynosi od 0,10 PLN (dziesięć groszy) do 3.411.868,90 PLN (trzy miliony czterysta jedenaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt osiem złotych 90/100 groszy).

5. Podstawowe informacje na temat powiązań kapitałowych Emitenta mających istotny wpływ na jego działalność, ze wskazaniem jednostek jego grupy kapitałowej oraz jednostek niewchodzących w skład grupy kapitałowej emitenta, ale będących podmiotami istotnymi dla działalności prowadzonej przez emitenta i powiązanymi kapitałowo lub osobowo z emitentem, osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających lub nadzorczych emitenta lub znaczącymi akcjonariuszami Emitenta

**Powiązania kapitałowe:**

Emitent posiada podmioty zależne oraz tworzy grupę kapitałową.

**Pro Invest Finanse Sp. z o.o.**

One Solution S.A. posiada spółkę zależną działającą pod firmą Pro Invest Finanse Sp. z o.o., w której Emitent posiada 100% udziału w kapitale zakładowym oraz 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników. Pro Invest Finanse Sp. z o.o. jest konsolidowana metodą pełną. Spółka Pro Invest Finanse Sp. z o.o. została przejęta w 2015 roku, gdy działała jeszcze pod nazwą PRO Invest Sp. z o.o. Przedmiotem działalności spółki Pro Invest Finanse Sp. z o.o. jest działalność na rynku wierzycielności konsumenckich.

Prezesem Zarządu spółki zależnej Emitenta, tj. Pro Invest Finanse Sp. z o.o. jest Pan Paweł Wójcicki, pełniący jednocześnie funkcję Prezesa Zarządu Emitenta.

**Powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne:**

a) pomiędzy emitentem a osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta,

**Pan Paweł Wójcicki**, pełniący funkcję Prezesa Zarządu Emitenta, na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu jest w posiadaniu 2.000 akcji Emitenta, stanowiących około 0,0059% udziału w kapitale zakładowym, i daje prawo do 0,0059% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

**Pan Jan Hambura**, pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej Emitenta, na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu jest w posiadaniu 1.750.000 akcji Emitenta stanowiących 5,13% udziału w kapitale zakładowym i daje prawo do 5,13% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

b) pomiędzy emitentem lub osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych emitenta a znaczącymi akcjonariuszami emitenta,

**Włodzimierz Retelski**, będący członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, jest w posiadaniu 46% udziałów w kapitale zakładowym uprawniających do 46% udziału w głosach Zgromadzenia Wspólników spółki Linder Sp. z o.o. z siedzibą

w Warszawie, która jest w posiadaniu 7.100.000 akcji Emitenta, co stanowi 20,81% udziału w kapitale zakładowym i daje prawo do 20,81% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

**Pan Jan Hambura**, pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej Emitenta, na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu jest w posiadaniu 1.750.000 akcji Emitenta stanowiących 5,13% udziału w kapitale zakładowym i daje prawo do 5,13% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

- c) pomiędzy emitentem a firmą inwestycyjną świadczącą usługę oferowania w zakresie art. 72 pkt 1 i 3 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi lub podmiotami z nią powiązanymi

Nie występują powiązania osobowe, majątkowe i organizacyjne pomiędzy Domem Maklerskim INC S.A. oraz Emitentem.

## 6. Podstawowe informacje o podstawowych produktach, towarach lub usługach, wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych grup produktów, towarów i usług albo jeżeli jest istotne, poszczególnych produktów, towarów i usług w przychodach ze sprzedaży ogółem dla grupy kapitałowej i emitenta, w podziale na segmenty działalności

### 6.1. Charakterystyka działalności Emitenta

Grupa Kapitałowa One Solution S.A. od 2015 roku działa na rynku wierzycelności. Grupa zajmuje się nabywaniem i zarządzaniem wierzycelnościami gospodarczymi, windykacją na zlecenie (inkaso) oraz wierzycelnościami konsumenckimi. One Solution S.A. dostarcza również finansowania swojej spółce córce Pro Invest Finanse Sp. z o.o., która specjalizuje się w nabywaniu i zarządzaniu wierzycelnościami konsumenckimi (B2C). Misją One Solution S.A. jest usprawnienie płynności finansowej przedsiębiorstw z sektora B2B. Wykwalifikowana kadra Emitenta, oraz zdobyte doświadczenie umożliwia profesjonalne świadczenie usług na potrzeby klientów z różnych branż gospodarczych.

Emitent dzieli zakupywane wierzycelności na dwie kategorie: wierzycelności korporacyjne (B2B) zarządzane przez One Solution S.A. oraz wierzycelności konsumenckie (B2C) obsługiwane przez Pro Invest Finanse Sp. z o.o. Wierzycelności z sektora B2B charakteryzują się dłuższym okresem ścigalności w porównaniu do pakietów wierzycelności konsumenckich. Emitent w swojej działalności stara się szukać wierzycelności, które posiadają zabezpieczenie na aktywach dłużnika, lub takich które są elementem, możliwej do potrącenia wzajemnej wierzycelności. Wierzycelności konsumenckie obsługiwane przez Pro Invest Finanse Sp. z o.o. to w dużej mierze wierzycelności bankowe oraz telekomunikacyjne, w których wartość długu na jedną osobę nie przekracza średnio 2.500 PLN, a ścigalność znajduje się na wysokim poziomie. Pomimo posiadania własnego call center, w obsłudze wierzycelności Spółka w dużym stopniu posługuje się pomocą zewnętrznego call center – spółki Fast Finance S.A. Wartości nominalne oraz bilansowe wierzycelności będących w posiadaniu Grupy Kapitałowej Emitenta przedstawia poniższa tabela:

Wartość bilansowa wierzycelności [mln PLN]	2019	2020	2021	2022	IV kw 2023
One Solution S.A.	1,0	3,4	4,0	9,4	8,9
Pro Invest Sp. Z o.o.	5,8	5,8	5,6	5,5	5,3
<b>łącznie</b>	<b>6,8</b>	<b>9,2</b>	<b>9,6</b>	<b>14,9</b>	<b>14,2*</b>

Wartość nominalna wierzycelności [mln PLN]	2019	2020	2021	2022	IV kw 2023
One Solution S.A.	3,1	3,5	5,0	104,2	102,0
Pro Invest Sp. Z o.o.	43,2	41,9	40,0	43,5	43,7
<b>łącznie</b>	<b>46,3</b>	<b>45,4</b>	<b>45,0</b>	<b>147,7</b>	<b>145,7</b>

Źródło: Emitent



\*W skonsolidowanym bilansie Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2023 roku wskazana wartość bilansowa wierzytelności została pomniejszona o kwotę 2.185.347,60 PLN w związku z ostrożnościowym podejściem wynikającym z zaleceń audytora. Wartość wierzytelności ukazana w skonsolidowanym bilansie Grupy Kapitałowej Emitenta wynosi 12.051.775,00 PLN. Wartości wskazane w powyższej tabeli na dzień 31 grudnia 2023 roku prezentowane są w cenie nabycia.

Głównym celem Grupy Kapitałowej One Solution S.A. jest dostarczenie klientom usług na najwyższym poziomie, co Spółka stara się zapewnić dzięki bogatemu doświadczeniu i wdrożeniu procedur wewnętrznych w zakresie szybkości przekazywania, dostarczania oraz monitorowania informacji.

W ramach prowadzonej przez Grupę Kapitałową Emitenta działalności można wyodrębnić następujące usługi:

- zakup i odzyskiwanie wierzytelności;
- monitoring płatności;
- usługi prawne.

#### Zakup wierzytelności i odzyskiwanie należności

Kompleksowe rozwiązania w zakresie odzyskiwania należności stanowią najważniejszy punkt w ofercie Grupy Kapitałowej One Solution S.A. Emitent oferuje indywidualne podejście do problemu, co w jej ocenie stanowi gwarancję efektywności na każdym etapie działań. Windykacja przedsądowa prowadzona przez Grupę Kapitałową One Solution S.A. zarówno realizuje cel polubownego odzyskania należności, jak również zabezpiecza przed ryzykiem utraty zaufania.

W przypadku wszczęcia postępowania egzekucyjnego Emitent dba o to, aby komornik wywiązywał się ze swoich działań w sposób rzetelny. Spółka stanowi zarówno wsparcie w czynnościach komorniczych, jak i je nadzoruje. Doświadczenie w czynnościach terenowych na terenie całego kraju pozwala Grupie dotrzeć praktycznie w każde miejsce, w którym dłużnik mógł pozostawić swój majątek.

Główny nacisk Grupa Emitenta kładzie na windykację polubowną z uwzględnieniem interesów handlowych wszystkich stron. Spłata długu następuje jednorazowo, bądź w ratach w oparciu o uzgodnioną i uznaną przez strony umowę ugody. Warunkiem zgody wierzyciela na spłatę długu w ratach jest uznanie długu przez dłużnika i zabezpieczenie jego spłaty, np. poddaniem się egzekucji bez protestu, przekazaniem weksla czy przekazaniem należności w formie zabezpieczenia.

#### Monitoring płatności

Celem monitoringu bieżących płatności jest zapobieganie nieterminowym płatnościom oraz zawieraniu umów handlowych z nieuczciwymi kontrahentami. Monitorowanie płatności w znaczący sposób poprawia dyscyplinę płatności wśród kontrahentów. Atutem wykorzystywania monitoringu płatności jest przede wszystkim:

- a) zespół wykwalifikowanych w zakresie monitoringu płatności specjalistów,
- b) indywidualne podejście do każdego klienta po zapoznaniu się ze specyfiką problemu,
- c) niższe koszty w porównaniu z obsługą własnej kontroli finansowej,
- d) poprawa płynności finansowej klientów,
- e) wykorzystywanie różnych narzędzi do monitoringu płatności: monity telefoniczne, elektroniczne i pisemne oraz wezwania zapłaty.

#### Usługi prawne

Grupa Kapitałowa Emitenta w imieniu własnym oraz na życzenie klientów, poprzez wykwalifikowany dział prawny przygotowuje i przeprowadza postępowania sądowe i egzekucyjne przeciwko dłużnikom. W przypadkach łamania przepisów prawa karnego przez dłużników uchylających się od zapłaty zobowiązań, Grupa uczestniczy w procesie ujawniania i ścigania popełnionych przestępstw. Dzięki stałej współpracy z komornikami sądowymi, syndykami

masy upadłościowej, nadzorcami sądowymi oraz likwidatorami, Spółka odzyskuje należności objęte postępowaniem egzekucyjnym, upadłościowym, naprawczym czy też likwidacyjnym majątku dłużnika.

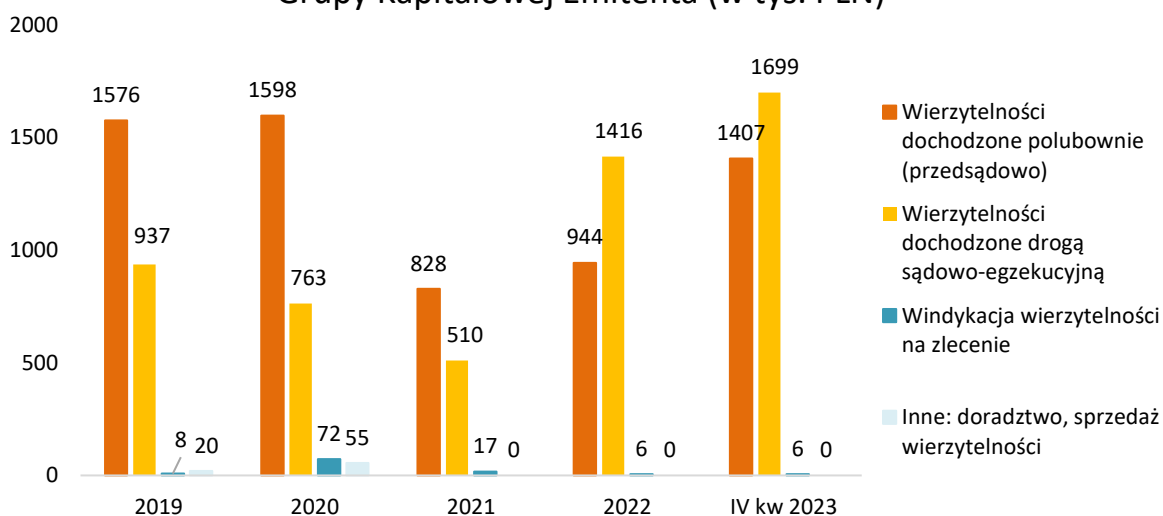
## 6.2. Segmenty działalności

Głównym segmentem działalności Grupy Kapitałowej Emitenta jest pozyskiwanie środków z windykacji na drodze polubownej przy wykorzystaniu tzw. windykacji miękkiej (polubownie) polegającej na uświadomieniu klientowi problemów i trudności przy transakcjach z innymi kontrahentami, na jakie może się narazić w przypadku zadłużenia. Windykacja miękka obejmuje między innymi działania związane z mailingiem, SMSami, telefonami oraz pismami z firmy windykacyjnej, jak również wystosowanie informacji o transferze danych dłużnika do krajowego rejestru dłużników. W 2020 roku udział tego rodzaju działalności wygenerował ponad 1,6 mln PLN przychodu, co stanowiło 64% przychodów Emitenta. W 2021 roku udział tego rodzaju działalności wygenerował 828 tys. PLN przychodu, co stanowiło 61% przychodów Spółki, w 2022 roku wygenerował 944 tys. PLN, co stanowiło 39,9% przychodów Spółki, a w cztery kwartały 2023 roku 1.407 tys. PLN, co stanowiło 45,28% przychodów Spółki.

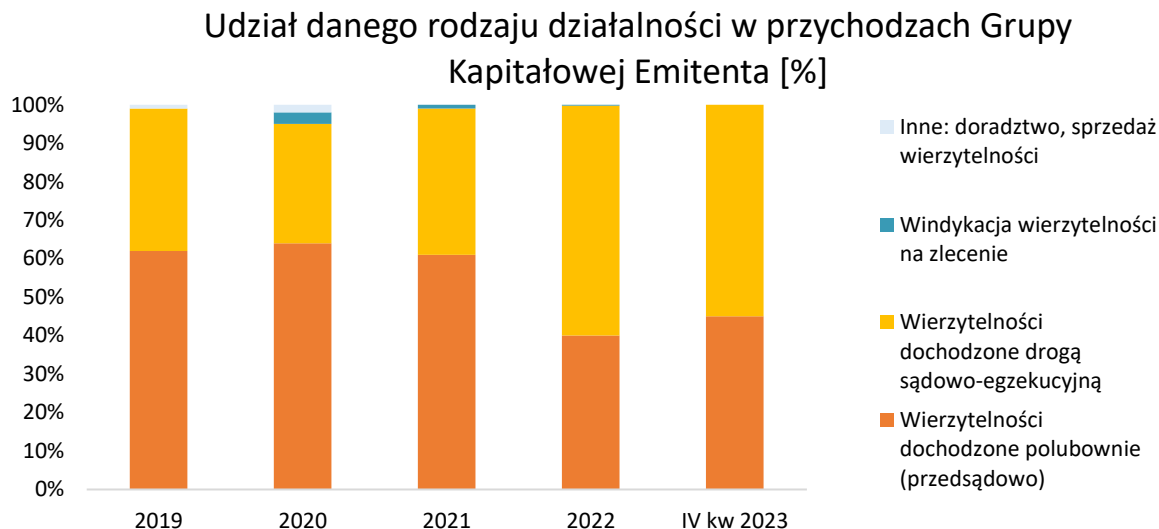
Drugim istotnym segmentem działalności Spółki jest dochodzenie wierzytelności drogą sądowo-egzekucyjną, stosowaną najczęściej w przypadku niepowodzenia zastosowania windykacji polubownej. Dochodzenie roszczenia na drodze sądowej daje wierzycielowi możliwość uzyskania wyroku lub nakazu zapłaty (tytułu egzekucyjnego) w celu dalszego dochodzenia roszczeń (po nadaniu klauzuli wykonalności) na drodze egzekucji komorniczej. W przypadku, gdy dłużnik ze względu na swoją sytuację majątkową nie jest w stanie w danej chwili spełnić świadczenia pieniężnego, wierzyciel uzyskując wyrok lub nakaz zapłaty ma możliwość dochodzenia roszczenia w terminie późniejszym, gdy sytuacja materialna dłużnika pozwoli na wyegzekwowanie roszczenia. Udział tego segmentu działalności w przychodach ogółem w 2020 roku wyniósł 31%, w 2021 roku wyniósł 38%, w 2022 roku wyniósł 61,3%, a w cztery kwartały 2023 roku 54,7%.

Udział pozostałych usług świadczonych przez Grupę Kapitałową One Solution (czyli windykacji wierzytelności na zlecenie oraz innych) w 2020 roku oscylował łącznie na poziomie 5% przychodów ogółem, w 2021 roku na poziomie 1%, a w 2022 roku i cztery kwartały 2023 roku na poziomie mniejszym niż 1% przychodów ogółem. Spółka realizuje w ramach usług windykacji na zlecenie między innymi umowy tzw. cesji powierniczej, gdzie windykacja odbywa się w imieniu Spółki, natomiast środki z niej uzyskane zostają, po odjęciu prowizji przekazane pierwotnemu właścicielowi portfela wierzytelności.

### Wierzytelności danego rodzaju działalności w przychodach Grupy Kapitałowej Emitenta (w tys. PLN)



Źródło: Emitent



Źródło: Emitent

### 6.3. Zakup Wierzytelności

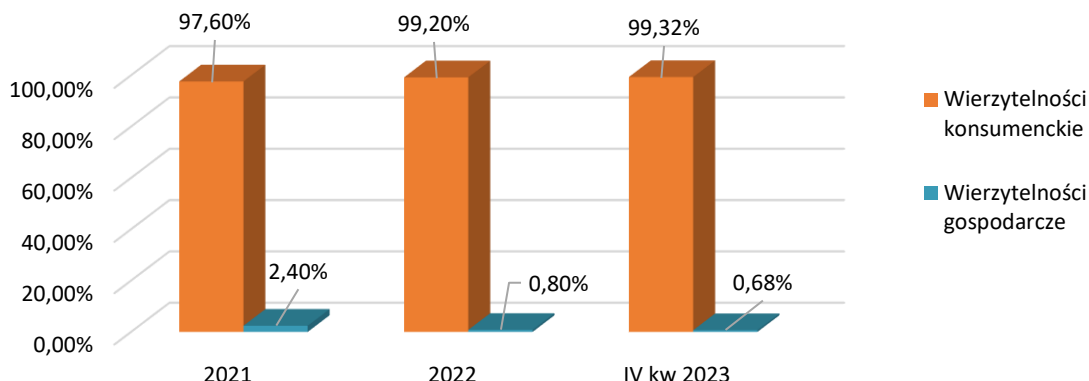
Emitent swoją pozycję na rynku zakupu wierzytelności buduje od 2015 roku. Zdobyte doświadczenie oraz wiedza pozwala oferować klientom Emitenta profesjonalną współpracę i możliwość sfinansowania sprzedaży aktywów (wierzytelności). Polityka zakupowa Emitenta jest mocno elastyczna i uzależniona od portfela znajdującego się w kręgu zainteresowań Spółki, natomiast ceny zakupu najczęściej wahają się w przedziale od 10% do 18% wartości nominalnej danego portfela wierzytelności. Emitent na koniec 2020 roku posiadał portfel wierzytelności w wysokości nominalnej równej 45,5 mln PLN. W zdecydowanej większości były to wierzytelności konsumenckie 92,29% (41,9 mln PLN). Wierzytelności gospodarcze stanowiły 7,71% (3,5 mln PLN) portfela wierzytelności. Emitent na koniec 2021 roku posiadał portfel wierzytelności w wysokości nominalnej równej 45 mln PLN, z czego 97,6% stanowiły wierzytelności konsumenckie, a 2,4% wierzytelności gospodarcze. Na koniec 2022 roku Emitent posiadał portfel wierzytelności w wysokości nominalnej równej 147,7 mln PLN, z czego 99,2% stanowiły wierzytelności konsumenckie, a 0,8% wierzytelności gospodarcze. W 4 kwartale 2023 roku Emitent wykazał wartość portfela wierzytelności w kwocie niemal 146 mln PLN z czego 99,32% stanowiły wierzytelności konsumenckie, a 0,68% wierzytelności gospodarcze.

**Stan portfela wierzytelności na dzień 31 grudnia 2021 i 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku w mln PLN:**

Stan portfela wierzytelności	2021	2022	IV kw. 2023
Wierzytelności gospodarcze	1,1	1,2	1,00
Wierzytelności konsumenckie	43,9	146,5	144,7
<b>łącznie</b>	<b>45,0</b>	<b>147,7</b>	<b>145,7</b>

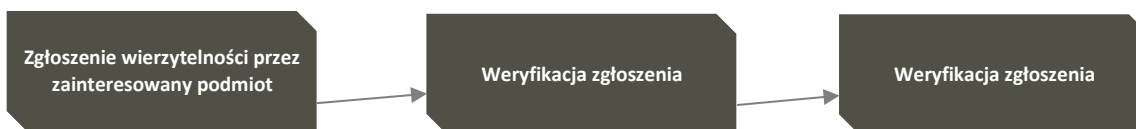
Źródło: Emitent

### Procentowy udział poszczególnych rodzajów wierzytelności



Źródło: Emitent

Spółka regularnie startuje w przetargach na nabycie pakietów wierzytelności. Na rysunku poniżej zaprezentowany został schemat zakupu wierzytelności przez Emitenta. Opisuje on ścieżkę zgłoszenia wierzytelności przez zainteresowane podmioty i następnie zapłatę kontrahentowi za zbywaną wierzytelność.



Zgłoszenie obejmuje:

- NIP dłużnika
- nazwę dłużnika
- adres dłużnika
- zestawienie przysługujących należności
- informacje o posiadanych zabezpieczeniach wierzytelności
- informacje o podejmowanych do momentu zgłoszenia działaniach w celu odzyskania należności

Zespół analityczny dokonuje weryfikacji zgłoszonych wierzytelności w oparciu o ich:

- wymagalność
- bezspornność
- udokumentowanie

- W oparciu o wyniki analizy wierzytelności Zarząd podejmuje decyzję o ich zakupie
- Proces od momentu zgłoszenia wierzytelności do decyzji Zarządu o ich kupnie trwa średnio 5 dni roboczych dla pojedynczych wierzytelności oraz 15 dni roboczych w przypadku portfeli wierzytelności.

#### Zapłata kontrahentowi za nabywaną wierzytelność

Zapłata następuje zwykle w dniu podpisania umowy zakupu

Źródło: Emitent

#### 6.4. Sposoby windykacji należności

Emitent w swoim modelu biznesowym stosuje z reguły trzy metody windykacji: windykację polubowną, sądową oraz komorniczą.

Windykacja polubowna (przedsądowa) jest kluczowym elementem procesu odzyskiwania wierzytelności. Przychody Emitenta w głównej mierze opierają się na wpływach uzyskanych z windykacji przedsądowej. Na tym etapie prowadzenia działań najistotniejszy jest bezpośredni kontakt z dłużnikiem i nakłonienie go do spłaty zadłużenia lub zawarcia stosownej umowy ugody. W zależności od rodzaju wierzytelności działania Emitenta wspomagane są przez podmiot zewnętrzny – Fast Finance S.A, który świadcząc usługi call center wspiera proces

ściągnięcia wierzytelności od klientów detalicznych. Windykację przedsądową od klientów B2C Emitent prowadzi samodzielnie.

Windykacja sądowa, w większości przypadków, prowadzona jest bez pomocy podmiotów zewnętrznych. Emitent posiada wystarczające zasoby oraz know-how do prowadzenia windykacji we własnym zakresie. Wszczęcie egzekucji komorniczej poprzedzone jest postępowaniem sądowym, zmierzającym do uzyskania tytułu wykonawczego, umożliwiającą skierowanie sprawy do komornika.

Polubowna	Sądowa	Komornicza
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ wezwania do zapłaty</li> <li>▪ wizyty w siedzibie dłużnika</li> <li>▪ negocjowanie ugód</li> <li>▪ poszukiwania składników majątkowych dłużnika</li> <li>▪ przyjmowanie zabezpieczeń</li> <li>▪ kompletowanie dokumentów do postępowania sądowego</li> <li>▪ weryfikacja formalno – prawna kontrahentów</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ postępowania w sprawach gospodarczych</li> <li>▪ postępowania przeciwko członkom zarządu spółek z o.o. jak i przeciwko wspólnikom spółek osobowych</li> <li>▪ postępowanie o nadanie klauzuli wykonalności przeciwko małżonkowi dłużnika</li> <li>▪ udział w postępowaniach upadłościowych</li> <li>▪ udział w postępowaniach karnych</li> <li>▪ inne (w zależności od potrzeb)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ udział w czynnościach egzekucyjnych w asyście komornika</li> <li>▪ poszukiwanie składników majątkowych dłużnika</li> <li>▪ poszukiwanie nabywców na wartościowe składniki majątku dłużnika</li> <li>▪ wniosek o wyjawienie majątku dłużnika</li> </ul>

Źródło: Emitent

## 6.5. Klienci Grupy Kapitałowej

Emitent w swojej działalności skupia się na różnych portfelach wierzytelności. Polityka zakupowa Emitenta zakłada finansowanie inwestycji w portfele wierzytelności poprzez środki pieniężne wygenerowane w drodze działalności operacyjnej oraz przy użyciu finansowania dłużnego.

W dniu 14 października 2019 roku Emitent podpisał umowę na zakup pakietu wierzytelności z tytułu umów telekomunikacyjnych. Wierzytelności zostały zakupione od polskiej spółki będącej częścią firmy międzynarodowej. łączna wartość nominalna wierzytelności to 1.249.931,66 PLN wraz z odsetkami. Cena zakupu wierzytelności wynosiła 181.490,08 PLN. W dniu 17 grudnia 2019 roku Emitent podpisał umowę ramową z jednym z wiodących operatorów telekomunikacyjnych, dotyczącą nabywania wierzytelności w przyszłości. Zarząd Emitenta zakłada, że będzie ona miała swoje przełożenie we wzroście udziału tego typu wierzytelności w działalności Emitenta.

W dniu 21 października 2021 roku Emitent nabył pakiet wierzytelności od spółki Eden Finance Sp. z o.o. o wartości nominalnej 790.846,35 PLN oraz łącznej liczbie dłużników 389. Pakiet wierzytelności obejmuje wierzytelności detaliczne z tytułu pożyczek pozabankowych.

W dniu 31 marca 2022 roku Emitent zawarł przyrzeczoną umowę nabycia pakietu wierzytelności o wartości nominalnej 49.449.316,53 PLN oraz łącznej liczbie dłużników 6.150. Pakiet wierzytelności obejmuje wierzytelności obejmujące wierzytelności detaliczne pochodzące z kredytów i pożyczek.

W dniu 6 maja 2022 roku Emitent zawarł umowę przyrzeczoną nabycia pakietu wierzytelności o wartości nominalnej 49.019.349,64 PLN oraz łącznej liczbie dłużników 3.790. Pakiet wierzytelności obejmuje wierzytelności detaliczne pochodzące z kredytów i pożyczek.

#### 6.6. Współpraca z Fast Finance S.A.

Emitent współpracuje z podmiotem Fast Finance S.A. w zakresie obsługi wierzytelności konsumenckich B2C, dochodzonych na drodze polubownej, przy czym tylko nabytych od Fast Finance S.A. W 2022 roku odzyski z windykacji miękkiej realizowane za pośrednictwem Fast Finance S.A. stanowiły około 38,70%, a w czterech kwartałach 2023 roku około 45,28% łącznych odzysków Grupy Kapitałowej One Solution S.A.

<b>Odzyski wierzytelności w 2022 r. w podziale na wierzytelności własne i nabyte od Fast Finance S.A. [PLN]</b>		
Odzyski z wierzytelności własnych i na zlecenie (głównie wierzytelności gospodarcze)	447 465,31	18,91%
Odzyski z wierzytelności nabytych od Fast Finance	1 918 576,15	81,09%
<i>w tym: odzyski realizowane poprzez windykację miękką Fast Finance</i>	<i>742 488,97</i>	<i>38,70%</i>
<b>łącznie</b>		<b>100%</b>
<b>Odzyski wierzytelności w IV kwartałach 2023 r. w podziale na wierzytelności własne i nabyte od Fast Finance S.A. [PLN]</b>		
Odzyski z wierzytelności własnych i na zlecenie (głównie wierzytelności gospodarcze)	61 600,06	1,94%
Odzyski z wierzytelności nabytych od Fast Finance	3 107 552,81	98,06%
<i>w tym: odzyski realizowane poprzez windykację miękką Fast Finance</i>	<i>1 407 099,91</i>	<i>45,28%</i>
<b>łącznie</b>		<b>100%</b>

Źródło: Emitent

Spółka zależna od Emitenta – Pro Invest Finance S.A. zawarła z Fast Finance S.A. następujące umowy:

- Umowa cesji wierzytelności z dnia 28 sierpnia 2015 roku wraz z aneksem nr 1 z dnia 10 lipca 2018 roku, aneksem nr 2 z dnia 29 sierpnia 2018 roku oraz aneksem z dnia 31 stycznia 2020 roku do aneksu nr 1 z dnia 10 lipca 2018 roku, a także Umowa windykacji na zlecenie z dnia 28 sierpnia 2015 roku,
- Umowa cesji wierzytelności z dnia 26 listopada 2015 roku wraz z aneksem nr 1 z dnia 10 lipca 2018 roku, aneksem nr 2 z dnia 16 listopada 2018 roku oraz aneksem z dnia 31 stycznia 2020 roku do aneksu nr 1 z dnia 10 lipca 2018 roku, a także Umowa Windykacji na zlecenie z dnia 26 listopada 2015 roku.
- Umowa cesji wierzytelności z dnia 5 września 2018 roku wraz z aneksem nr 1 z dnia 19 września 2018 roku, aneksem nr 2 z dnia 31 stycznia 2020 roku, a także Umowa windykacji na zlecenie z dnia 5 września 2018 roku.

Dnia 7 października 2022 roku Emitent zawarł z Fast Finance S.A. dwie umowy serwisowe, których przedmiotem jest świadczenie przez Fast Finance S.A. usług windykacji pozasądowej, sądowej i egzekucyjnej, zmierzających do uzyskania od dłużników wymagalnych i bezspornych wierzytelności.

Usługi świadczone przez Fast Finance S.A. dotyczą pakietów wierzytelności nabytych przez Emitenta w dniach 31 marca 2022 roku oraz 6 maja 2022 roku.



Rodzaj Umowy	Liczba dłużników	Wartość nominalna z umowy w złotych	Cena nabycia w zł	Wynagrodzenie płatne w % od odzysku	Faktura doradcza miesięcznie brutto w złotych
Cesja z 28.08.2015 wraz z aneksami i Umową windykacji	1 410	22 835 124	4 000 000	7%	2 460,00
Cesja z 26.11.2015 wraz z aneksami i Umową Windykacji	1 287	12 290 548	2 000 000	7%	2 460,00
Cesja z 05.09.2018 wraz z aneksami i Umową Windykacji	551	6 969 440	930 000	7%	369,00
<b>łącznie</b>	<b>3 248</b>	<b>42 095 111</b>	<b>6 930 000</b>	<b>7%</b>	<b>5 289,00</b>

Źródło: Emitent

Każdy z dłużników powyższych umów został zawiadomiony listem poleconym o cesji wierzytelności na rzecz Pro Invest Finanse S.A. wraz ze wskazaniem numeru konta spółki, a także poinformowany telefonicznie. Emitent podczas przeniesienia wierzytelności podpisał notarialnie cesję wierzytelności z poświadczonymi podpisami z odpowiednim wykazem danych w celu przeniesienia klauzuli wykonalności w odpowiednim sądzie.

Dzięki posiadanym Umowom Windykacji wraz z aneksami, które posiadają podpisy notarialnie poświadczone wraz z odpowiednimi wykazami obejmującymi dane dłużników, poręczycieli, następców prawnych, przekazanie całej dokumentacji papierowej i migracji całej bazy danych do zasobów Emitenta, jest on całkowicie niezależny operacyjnie w zakresie windykacji ww. pakietów i w razie takiej potrzeby, może prowadzić windykację samodzielną w zakresie każdego pakietu.

Zgodnie z zamieszczoną poniżej tabelą wartość uzyskanych przez Grupę Emitenta spłat obsługiwanych wierzytelności przez Fast Finance S.A. wynosiła w 2020 roku 792 tys. PLN, co stanowiło 32,2% łącznych odzysków, w 2021 roku 501 tys. PLN, co stanowiło 31,49% łącznych odzysków, a w 2022 roku 742 tys. PLN, co stanowiło 38,5% łącznych odzysków, w 2023 roku natomiast była to kwota 1.408 tys. PLN, co stanowiło 45,19% łącznych odzysków.

Lata	2019	2020	2021	2022	IV kw. 2023
Odzyski z wierzytelności własnych, w tym:	2 513	2 361	1 580	1 919	3 108
<i>Uzyskane przez pracowników Grupy lub w ramach windykacji twardej (komornicza)</i>	1 751	1 569	1 079	1 177	1 700
<b><i>Uzyskane przez podwykonawstwo Fast Finance w ramach windykacji miękkiej (call center):</i></b>	<b>762</b>	<b>792</b>	<b>501</b>	<b>742</b>	<b>1 408</b>
Usługi windykacji na zlecenie	8	72	11	6	8
<b>łącznie</b>	<b>2 521</b>	<b>2 433</b>	<b>1 591</b>	<b>1 925</b>	<b>3 116</b>

Źródło: Emitent

### 6.7. Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej One Solution S.A.

Strategia rozwoju grupy Emitenta na lata 2024-2026 zakłada przede wszystkim zmniejszenie poziomu zadłużenia wynikającego z dokonanych pożyczek na cele inwestycyjne oraz zrealizowanych zakupów portfeli wierzytelności w poprzednich latach.

W odniesieniu do posiadanych portfeli wierzytelności Emitent planuje poprawę efektywności realizowanych odzysków wierzytelności na drodze windykacji poprzez optymalizację procesów przy wykorzystaniu obecnej infrastruktury oraz poprzez rozwój technologii informatycznych - systemów IT.

Emitent planuje rozwój skali działalności poprzez zwiększone inwestycje w nowe portfele wierzytelności B2C w Polsce. Polityka inwestycyjna Emitenta zakłada finansowanie nabywania pakietów wierzytelności przy angażowaniu środków własnych wygenerowanych w drodze prowadzonej działalności gospodarczej. Emitent zakłada wzrost udziału w ilości organizowanych przetargach na sprzedaż pakietów wierzytelności, jak również rozbudowę współpracy w zakresie pozyskiwania nowych portfeli poprzez współpracę z zewnętrznymi podmiotami specjalizującymi się w prowadzeniu procesów sprzedaży różnego zakresu wierzytelności.

Poza wyżej wymienionymi celami prowadzonej działalności, Emitent kładzie nacisk na aspekty związane z zarządzaniem spółką oraz kadrą pracowniczą. Grupa One Solution pracuje nad rozbudowaniem systemów kultury organizacyjnej nastawionej na rozwój pracowników oraz poprawę kwalifikacji obecnego personelu. Emitent zakłada również rozbudowę obecnej kadry pracowników w przypadku pozyskania kolejnych pakietów wierzytelności.

Emitent zakłada poprzez poprawę efektywności odzysków wierzytelności oraz poprzez optymalizację kosztową, planuje zwiększenie marż operacyjnych w najbliższych latach.

### 6.8. Struktura organizacyjna

Dane jednostkowe One Solution S.A.

Forma zatrudnienia	2019	2020	2021	2022	31.12.2023
Umowa o pracę	4	4	2	2	2
Rada Nadzorcza	5	5	5	5	5
Zarząd	0	1	1	1	1

Źródło: Emitent

Dział	2019	2020	2021	2022	31.12.2023
Zarząd	1	1	1	1	1
Administracja	1	1	1	1	1
Specjaliści ds. windykacji	3	3	1	1	1
Rada Nadzorcza	5	5	5	5	5
<b>SUMA</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

Źródło: Emitent

Grupa kapitałowa One Solution S.A.

Forma zatrudnienia	2019	2020	2021	2022	31.12.2023
Umowa o pracę	9	9	7	5	6
Umowa zlecenia (w tym obsługa prawna adwokat)	1	1	3	3	3
Rada Nadzorcza	5	5	5	5	5
Zarząd	0	1	1	1	1
<b>SUMA</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>14</b>	<b>15</b>

Źródło: Emitent

Dział	2019	2020	2021	2022	31.12.2023
Zarząd	1	1	1	1	1
Administracja	2	2	2	2	2
Specjaliści ds. windykacji	7	7	6	3	4
Adwokat	1	1	1	3	3
Rada nadzorcza	5	5	5	5	5
<b>SUMA</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>14</b>	<b>15</b>

Źródło: Emitent

### 6.9. Rynek działalności Emitenta

Emitent prowadzi działalność w zakresie nabywania i windykacji pakietów wierzytelności. Rynek ten można podzielić ze względu na charakter nabywanych przeterminowanych bądź niespłaconych zobowiązań – na te gospodarcze B2B i konsumenckie B2C. Firmy realizują swoją działalność w oparciu o zakup portfela wierzytelności i następną windykację we własnym zakresie.

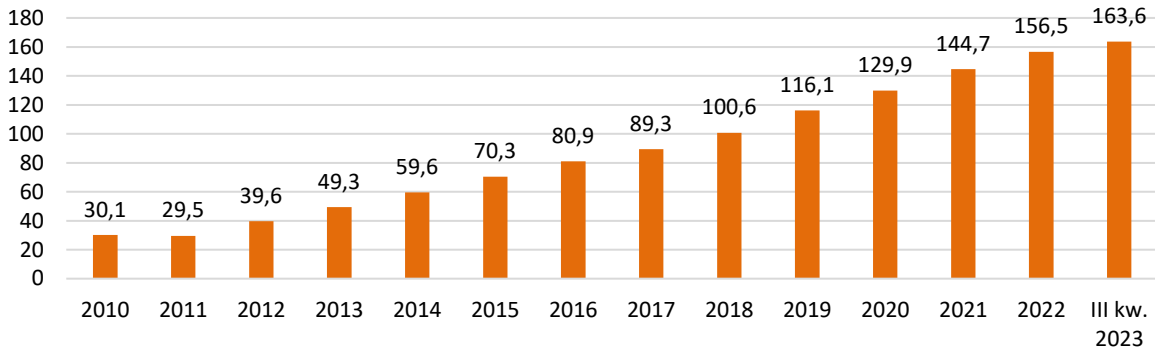
Czynnikami wpływającymi na kształtowanie rynku wierzytelności są między innymi:

1. Czynniki makroekonomiczne (poziom bezrobocia, transfery socjalne),
2. Wielkość akcji kredytowej (mniejszy udział portfeli NPL przy zwiększonej akcji mityguje spadek podaży portfeli wierzytelności),
3. Rodzaj polityki monetarnej prowadzonej przez NBP (wysokość stopy procentowej),
4. Nieprawidłowości na rynku finansowym (np. afera GetBack S.A.),
5. Zmiany prawne (ustawa o komornikach, ustawa o prywatnych emisjach obligacji).

Wartość całego rynku rośnie nieprzerwanie od 2010 roku. Zgodnie z analizami ZPF (Związku Przedsiębiorstw Finansowych w Polsce) wartość obsługiwanych wierzytelności przez członków ZPF, z roku na rok rośnie. Według

stanu na koniec III kwartału 2023 roku było to około 163,6 mld PLN. Wartość ta była wyższa o 8,3% w ujęciu rocznym oraz o 1,7% w ujęciu kwartalnym.

### Wartość obsługiwanych wierzytelności (w mld PLN)

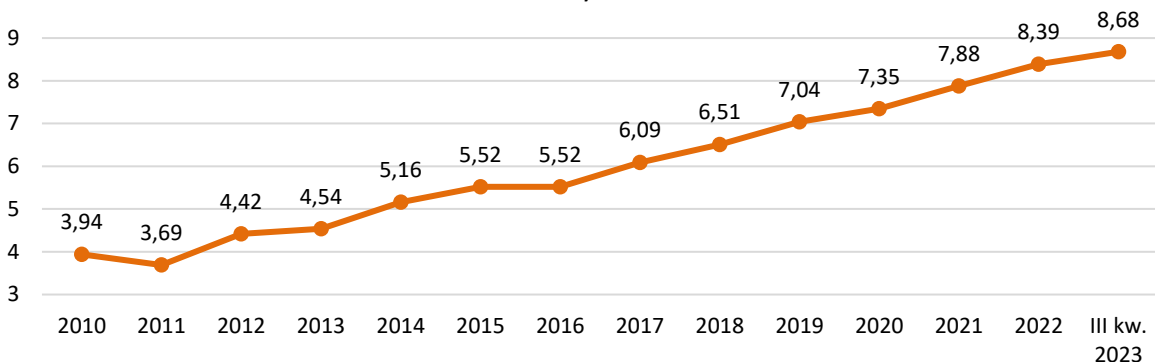


Źródło: Wielkość polskiego rynku wierzytelności, ZPF, 2023

Wzrost wartości zarządzanych wierzytelności, a także spadek ich liczby powoduje, że w znaczący sposób rośnie średnia

jednostkowa wartość obsługiwanej wierzytelności, która na koniec III kwartału 2023 roku wynosiła 8,68 tys. zł. Jest to wzrost o 3,46% w porównaniu do poprzedniego kwartału – tj. IV kwartału 2023 roku. Przeprowadzone przez ZPF w Polsce badania wykazują, że od początku 2018 roku przeciętna wartość obsługiwanych wierzytelności w ujęciu rok do roku wzrasta średnio o około 6%.

### Średnia wartość jednej obsługiwanej wierzytelności (w tys. PLN)



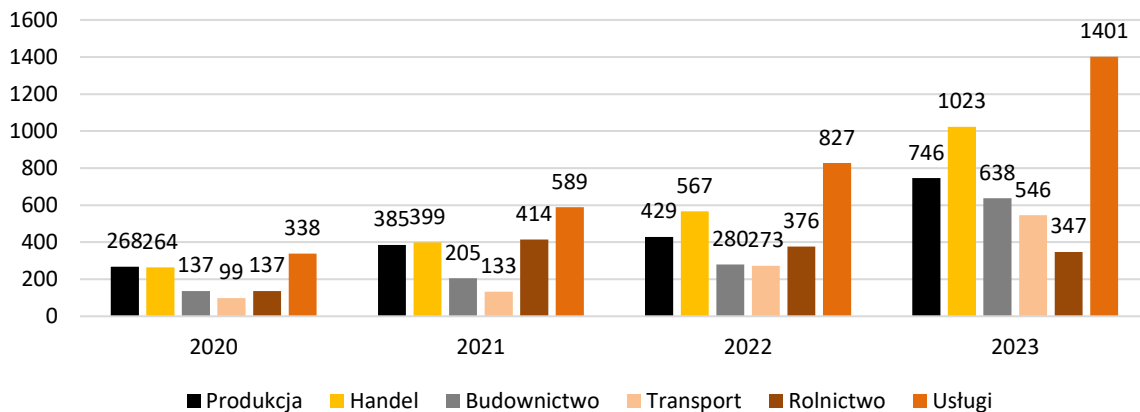
Źródło: Wielkość polskiego rynku wierzytelności, ZPF, 2023

Szereg negatywnych konsekwencji gospodarczych, do których należą głównie wysoka inflacja, konflikt zbrojny w Ukrainie, wzrost kosztów, zarówno poprzez wyższe ceny komponentów używanych w produkcji, jak i samej energii spowodowały wzrost niewypłacalności przedsiębiorstw w Polsce.

Jak podają analitycy firmy Coface for Trade LC, w roku 2023 liczba niewypłacalnych przedsiębiorstw była rekordowa i wyniosła 4701. Stanowi to wzrost wobec roku poprzedniego o niemal 2 tys. firm. Niekorzystny wpływ na kondycję polskich przedsiębiorstw miał fakt, że w ubiegłym roku firmy nie były wspierane środkami, które były wprowadzone wraz z rozpoczęciem się pandemii COVID-19. Wszystkie te czynniki gospodarcze sprawiły, że w znaczący sposób pogorszyła się koniunktura, tworząc jeszcze trudniejsze warunki dla biznesu. W związku z tym nastąpił znaczący wzrost niewypłacalności przedsiębiorstw szczególnie w branżach związanych z usługami oraz

handlem. Na podstawie badań przeprowadzonych przez Coface for Trade LC niewypłacalność przedsiębiorstw według branż na przestrzeni ostatnich lat kształtuje się następująco:

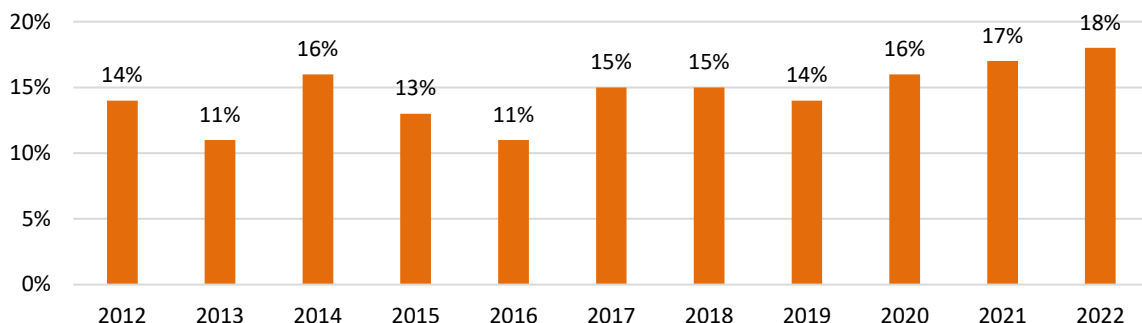
### Niewypłacalność przedsiębiorstw według branż



Źródło: Coface for Trade LC, 2023

Od kilku lat nieprzerwanie rynek obrotu wierzytelnościami notuje wzrost. Polska na tle innych krajów Unii Europejskiej ma stosunkowo wysoki poziom kredytów zagrożonych, czyli takich, w których istnieje wysokie rzeczywiste lub parcjalne zagrożenie odnośnie spłaty kredytu. Wycena takiego zadłużenia wymaga dogłębnej analizy poprzez określenie m.in. sytuacji dłużnika, rodzaju zadłużenia, wartości ewentualnego zabezpieczenia czy też całej sytuacji rynkowej. Niemniej jednak ceny portfeli wierzytelności na rynku w Polsce rosną.

### Ceny portfeli wierzytelności na rynku w Polsce



Źródło: Euler Hermes S.A., 2022

W styczniu 2023 roku ponad 2,2 mln Polaków miało problem z terminową spłatą zaciągniętych zobowiązań. Liczba ta do 2018 wzrosła o przeszło 500 tys. Statystycznie jeden dłużnik był winny 17 tys. PLN. Według raportu „Dług Trendy” z czerwca 2023 roku autorstwa Biura Informacji Kredytowej i BIG InfoMonitor, w Polsce było około 2,69 mln dłużników winnych łącznie 80,82 mld PLN. Średnia na osobę wynosiła 30.032 PLN.

## 7. Opis głównych inwestycji krajowych i zagranicznych Emitenta, w tym inwestycji kapitałowych, za okres objęty sprawozdaniami finansowymi zamieszczonymi w Dokumencie

Dnia 31 marca 2022 roku Emitent zawarł umowę przyrzeczoną ze spółką Tarinvest Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w przedmiocie nabycia pakietu wierzytelności. Wartość nominalna pakietu wierzytelności wynosi 49.449.316,53 PLN, łączna liczba dłużników wobec których przysługują wierzytelności wynosi 6.150. Cena za wskazany pakiet wierzytelności wynosiła 2.533.670 PLN.

Dnia 6 maja 2022 roku Emitent zawarł umowę przyrzeczoną z FF Inkaso Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu w przedmiocie nabycia pakietu wierzytelności. Wartość nominalna pakietu wierzytelności wynosi 49.019.349,64 PLN, łączna liczba dłużników wobec których przysługują wierzytelności wynosi 3.790. Cena za wskazany pakiet wierzytelności wynosiła 3.000.000 PLN.

**8. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: upadłościowym, restrukturyzacyjnym lub likwidacyjnym**

Wedle wiedzy Emitenta, wobec Emitenta nie zostało wszczęte ani nie toczy się żadne postępowanie upadłościowe, restrukturyzacyjne ani likwidacyjne.

**9. Informacje o wszczętych wobec Emitenta postępowaniach: ugodowym, arbitrażowym lub egzekucyjnym, jeżeli wynik tych postępowań ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta**

Wedle wiedzy Emitenta, wobec Emitenta nie zostało wszczęte ani nie toczy się żadne postępowanie ugodowe, arbitrażowe ani egzekucyjne, którego wynik ma lub może mieć istotne znaczenie dla działalności Emitenta.

**10. Informacje na temat wszystkich innych postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy emitenta, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Emitenta**

Wedle najlepszej wiedzy Emitenta, w okresie ostatnich 12 miesięcy nie miały miejsca postępowania przed organami administracji publicznej, postępowania sądowe lub postępowania arbitrażowe, które miały lub mogą mieć wpływ na sytuację finansową Emitenta. Według najlepszej wiedzy Emitenta, takie postępowania nie wystąpią w najbliższej przyszłości.

**11. Zobowiązania Emitenta istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej**

Grupa Kapitałowa Emitenta posiadała następujące zobowiązania istotne z punktu widzenia realizacji zobowiązań wobec posiadaczy instrumentów finansowych, które związane są w szczególności z kształtowaniem się jego sytuacji ekonomicznej i finansowej:

<b>Podmiot udzielający finansowania</b>	ING Lease Sp. z o.o.
<b>Kwota finansowania</b>	53.739,84 PLN
<b>Cel</b>	Finansowanie pojazdu osobowego
<b>Oprocentowanie</b>	Zmienne [WIBOR 1M]
<b>Miesięczna rata netto</b>	892,60 PLN
<b>Okres leasingu</b>	59 miesięcy
<b>Data ostatecznej spłaty</b>	Grudzień 2024 roku

Źródło: Emitent

<b>Podmiot udzielający finansowania</b>	Pekao Leasing Sp. z o.o.
<b>Kwota finansowania</b>	94.385,00 PLN
<b>Cel</b>	Finansowanie pojazdu osobowego
<b>Miesięczna rata netto</b>	1.640,00 PLN
<b>Okres leasingu</b>	59 miesięcy
<b>Data ostatecznej spłaty</b>	Wrzesień 2026 roku

Źródło: Emitent



<b>Podmiot udzielający finansowania</b>	BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o.
<b>Kwota finansowania</b>	45.649,99 PLN
<b>Cel</b>	Finansowanie pojazdu osobowego
<b>Miesięczna rata netto</b>	691,38 PLN
<b>Okres leasingu</b>	59 miesięcy
<b>Data ostatecznej spłaty</b>	Maj 2026 roku

Źródło: Emitent

Emitent w dniu 4 marca 2022 roku zawarł umowę pożyczki ze spółką Aureus Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na mocy której spółka udzieliła Emitentowi pożyczki celowej w wysokości 2.500.000 PLN, która została przeznaczona na sfinansowanie zakupu pakietu wierzytelności, o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 1/2022 z dnia 1 lutego 2022 roku. Emitent zobowiązuje się do zwrotu pożyczki w 16 równych, kwartalnych ratach, najpóźniej do dnia 31 marca 2026 roku, przy czym może w dowolnym momencie przyspieszyć spłatę rat kapitałowych pożyczki lub spłacić całą pożyczkę. Koszt finansowania pożyczki do dnia 30 czerwca 2022 roku wynosił 9,3%, natomiast od wskazanego dnia oprocentowanie pożyczki jest ustalane każdorazowo w oparciu o poziom inflacji cen towarów i usług konsumpcyjnych w miesiącu poprzedzającym spłatę raty kapitałowej w porównaniu z analogicznym miesiącem roku ubiegłego, opublikowaną w komunikacie GUS i marży w wysokości 0,1%.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego Emitent zgodnie z umową pożyczki spłacił 1.250.000,00 PLN

Emitent w dniu 16 maja 2022 r. zawarł umowę ze spółką Tarinvest Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na mocy której spółka udzieliła Emitentowi pożyczki celowej w wysokości 1.000.000 PLN, która została przeznaczona na sfinansowanie zakupu pakietu wierzytelności, o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 8/2022 z dnia 6 maja 2022 roku. Emitent zobowiązał się do zwrotu pożyczki w 4 równych rocznych ratach, najpóźniej do dnia 16 maja 2026 roku, przy czym może w dowolnym momencie przyspieszyć spłatę rat kapitałowych pożyczki lub spłacić całą pożyczkę. Koszt finansowania pożyczki wynosił 14,4% do dnia 30 listopada 2022 roku, natomiast oprocentowanie pożyczki w następnych okresach jest ustalane każdorazowo w oparciu o inflację cen towarów i usług konsumpcyjnych w miesiącu poprzedzającym spłatę raty kapitałowej, w porównaniu z analogicznym okresem, ubiegłego roku, opublikowanym w komunikacie GUS i marży w wysokości 0,1%.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego Emitent zgodnie z umową pożyczki spłacił 280.000,00 PLN

Emitent w dniu 16 maja 2022 roku zawarł umowę pożyczki ze spółką Akura Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na mocy której spółka udzieliła Emitentowi pożyczki celowej w wysokości 1.000.000 PLN, która została przeznaczona na sfinansowanie zakupu pakietu wierzytelności, o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 8/2022 z dnia 6 maja 2022 roku. Emitent zobowiązał się do zwrotu pożyczki w 4 równych, rocznych ratach, najpóźniej do dnia 16 maja 2026 roku, przy czym może w dowolnym momencie przyspieszyć spłatę rat kapitałowych lub spłacić całą pożyczkę. Koszt finansowania pożyczki wynosił 12,4% do dnia 30 listopada 2022 roku, natomiast oprocentowanie pożyczki w następnych okresach jest ustalane w oparciu o poziom inflacji cen towarów i usług konsumpcyjnych w miesiącu poprzedzającym spłatę raty kapitałowej, w porównaniu z analogicznym miesiącem roku ubiegłego, opublikowaną w komunikacie GUS i marży w wysokości 0,1%.

Dnia 14 grudnia 2022 roku Emitent zawarł ze spółką Akura Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jako pożyczkodawcą aneks do rzeczonyj umowy pożyczki, w wyniku którego zmniejszeniu uległa wysokość udzielonej pożyczki z kwoty 1.000.000 PLN do kwoty 600.000 PLN, o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 29/2022 z dnia 15 grudnia 2022 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu Ofertowego, Emitent zgodnie z umową spłacił 150.000,00 PLN.

**12. Informacja o nietypowych okolicznościach lub zdarzeniach mających wpływ na wyniki z działalności gospodarczej, za okres objęty sprawozdaniami finansowymi, zamieszczonymi w dokumencie**

Dnia 4 marca 2022 roku Emitent zawarł umowę pożyczki ze spółką Aureus Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na kwotę 2.500.000 PLN. Pożyczka została w całości przeznaczona na nabycie pakietu wierzytelności od spółki Tarinvest Sp. z o.o., które to nabycie miało miejsce w dniu 31 marca 2022 roku.

Dnia 16 maja 2022 roku Emitent zawarł umowy pożyczek ze spółkami Akura Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na kwotę 1.000.000 PLN (aneksowaną w dniu 14 grudnia 2022 roku, w wyniku czego zmniejszeniu uległa wysokość pożyczki do kwoty 600.000 PLN) oraz Tarinvest Sp. z o.o. na kwotę 1.000.000 PLN, celem sfinansowania zakupu pakietu wierzytelności od spółki FF Inkaso Sp. z o.o., które to nabycie miało miejsce w dniu 6 maja 2022 roku.

**13. Wskazanie wszelkich istotnych zmian w sytuacji gospodarczej, majątkowej i finansowej Emitenta oraz innych informacji istotnych dla ich oceny, które powstały po sporządzeniu danych finansowych, o których mowa w Rozdziale V**

Po sporządzeniu zamieszczonych w niniejszym Dokumencie Ofertowym sprawozdań finansowych nie wystąpiły istotne zmiany w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz żadne inne informacje istotne dla ich oceny, mające wpływ na zmianę sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta i jego grupy kapitałowej.

**14. Życiorysy zawodowe osób zarządzających i osób nadzorujących emitenta****Dane o członkach Zarządu Emitenta**

Zgodnie z § 10 Statutu Spółki, Zarząd składa się z jednego albo większej liczby członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na pięcioletnią kadencję.

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

Paweł Wójcicki – Prezes Zarządu

**Paweł Wójcicki – Prezes Zarządu**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Paweł Wójcicki – Prezes Zarządu, data upływu okresu kadencji: z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe One Solution S.A. za 2025 rok.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Pan Paweł Wójcicki jest absolwentem Uniwersytetu Warszawskiego (e-biznes) oraz Politechniki Warszawskiej (zarządzanie projektami). Zawodowo Pan Paweł Wójcicki od kilkunastu lat opracowuje i realizuje projekty z zakresu strategii marketingowych, zarządzania portfelami marek oraz portfolio produktowych w spółkach branży FMCG.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Nie prowadzi działalności poza Spółką, która miałaby istotne znaczenie dla Spółki.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie co najmniej ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo wspólnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub jest nadal wspólnikiem

- One Solution S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 2016 do 2018 r.
- 4Mass S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 2018 do 2019 r.
- Global Group S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 2017 r. do teraz
- Fintech S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 2017 r. do teraz

- TG Kontenery S.A. – Członek Rady Nadzorczej 2017 do 2021 r.
- Olymp S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 2019 r. do 2022 r.
- Pro Invest Finanse Sp. z o.o. – Prezes Zarządu od 2020 r. do teraz
- Linder sp. z o.o. – Wspólnik od 2019 do 2022 r.
- Express Service sp. z o.o. – Wspólnik od 2022 do 2023 r.
- Best Gym S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 2023 r. do teraz
- Olymp Finance S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 2021 do 2022 r.

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego,

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, restrukturyzacji, zarządu komisyjnego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego,

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisyjnego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informację, czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta, oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej lub osobowej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej,

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informację, czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym.

**Dane o członkach Rady Nadzorczej Emitenta**

Zgodnie z § 13 Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się z pięciu do dziesięciu osób powoływanych na wspólną kadencję, która trwa pięć lat.

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- Mirosław Roguski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Kamil Wawruch – członek Rady Nadzorczej,
- Włodzimierz Retelski – członek Rady Nadzorczej,
- Anna Sieczka – członek Rady Nadzorczej,
- Jan Hambura – członek Rady Nadzorczej.

**Mirosław Roguski – Przewodniczący Rady Nadzorczej**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Mirosław Roguski, Przewodniczący Rady Nadzorczej One Solution S.A., kadencja upływa w dniu 26.05.2026 r.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Uniwersytet Łódzki, Wydział Filozoficzno-Historyczny. Doktor Nauk Humanistycznych w Instytucie Polityki Naukowej i Szkolnictwa Wyższego.

J.L. Kellogg Graduate School of Management Northwestern University w Chicago, szkolenie Zarządzanie Nowoczesnym Bankiem.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Osoba nie wykonuje żadnych działań poza emitentem mających istotne znaczenie dla emitenta

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub nadal jest współnikiem

- Best Gym S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 11.2023 r. do teraz
- Fintech S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 09.2023 r. do teraz
- TG Kontenery S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 01.2022 r. do 06.2023 r.
- Technology Space S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 07.2017 r. do teraz
- Softes S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 02.2018 r. do teraz
- Pactum S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 10.2017 r. do 05.2021 r.
- Generalny Wykonawca S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 10.2016 r. do teraz
- Estate Service S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 10. 2016 r. do teraz
- One Solution S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 11.2015 r. do teraz

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa

obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 9 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informacja czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informacja czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

#### **Anna Siczka – Członek Rady Nadzorczej**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Anna Siczka, Członek Rady Nadzorczej One Solution S.A., kadencja upływa w dniu 26.05.2026 r.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Posiada przygotowanie teoretyczne dzięki wykształceniu i szkoleniu, w tym odpowiedni poziom i profil wykształcenia związany z wierzytelnościami oraz usługami finansowymi. Zdobyte wykształcenie w dziedzinie prawa oraz szkolenia z zakresu mediacji i negocjacji wskazują na niewątpliwe przygotowanie merytoryczne członka rady nadzorczej do pełnienia powierzonej funkcji.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla Emitenta

Osoba nie wykonuje żadnych działań poza emitentem mających istotne znaczenie dla emitenta

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub nadal jest współnikiem

2018 - obecnie, Członek Rady Nadzorczej One Solution S.A.

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub

przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 9 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

W okresie ostatnich pięciu lat nie wystąpiły przypadki upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informacja czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informacja czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

#### **Włodzimierz Retelski – Członek Rady Nadzorczej**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Włodzimierz Retelski, Członek Rady Nadzorczej One Solution S.A., kadencja upływa w dniu 26.05.2026 r.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Absolwent Uniwersytetu Warszawskiego na kierunku Prawo oraz Historia. Posiada wieloletnie doświadczenie na stanowiskach kierowniczych oraz zarządczych. Ukończył kurs dla członków rad nadzorczych Spółek Skarbu Państwa.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Osoba nie wykonuje żadnych działań poza emitentem mających istotne znaczenie dla emitenta

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub nadal jest współnikiem

- Care Center Sara Sp. z o.o. – Prezes Zarządu od 07.2019 r. do teraz

- „Dom w Mieście” Sp. z o.o. Sp. k. – Wspólnik od 09.2007 do 03.2021 r.



- Fast Finance S.A. – Prezes Zarządu od 12.2020 do 03.2023 r.
- Fintech Health Sp. z o.o. – Prezes Zarządu od 06.2021 r. do teraz
- Linder Sp. z o.o. – Wspólnik od 03.2022 r. do teraz, Prezes Zarządu od 01.2022 do 11.2023 r.
- One Solution S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 03.2023 r. do teraz
- Pure Energia Odnawialna Sp. z o.o. w likwidacji – Wspólnik od 02.2010 do 12.2021 r.
- Pure Technology Sp. z o.o. – Wspólnik od 05.2019 do teraz
- Technology Space S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 10.2020 r. do teraz
- Umami Fitness Sp. z o.o. – Wiceprezes Zarządu od 12.2020 r. do 04.2023 r.
- UP Sp. z o.o. - Wiceprezes Zarządu od 12.2020 r. do 11.2023 r.

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 9 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

- Pure Energia Odnawialna Sp. z o.o. w likwidacji – Wspólnik od 02.2010 do 12.2021 r.

- g. informacja czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informacja czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

#### **Kamil Wawruch – Członek Rady Nadzorczej**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Kamil Wawruch, Członek Rady Nadzorczej One Solution S.A., kadencja upływa w dniu 26.05.2026 r.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Kamil Wawruch jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego w Krakowie. Ukończył studia podyplomowe na kierunku Prawo Bankowe, prowadzone przez Uniwersytet Jagielloński, jako stypendysta Narodowego Banku Polskiego. Od 2011 r. członek Okręgowej Izby Radców Prawnych w Krakowie.

Posiada doświadczenie w przeprowadzaniu procesów restrukturyzacji podatkowo-kapitałowej przedsiębiorstw, w tym w procesach inwestycyjnych i konsolidacyjnych, także w oparciu o tworzenie i zarządzanie międzynarodowymi strukturami podatkowymi. Doradza spółkom prawa handlowego działającym na rynkach kapitałowych. Posiada wieloletnie doświadczenie w obsłudze procesów pozyskiwania finansowania, również za pośrednictwem instytucji zbiorowego inwestowania. Świadczy usługi między innymi na rzecz podmiotów z branży finansowej, IT, deweloperskiej oraz FMCG.

Posiada uprawnienia Certyfikowanego Doradcy w alternatywnym systemie obrotu, przyznane przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Osoba nie wykonuje żadnych działań poza emitentem mających istotne znaczenie dla emitenta

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub nadal jest współnikiem
- Wawruch Kwasek i Partnerzy Kancelaria Radców Prawnych Sp. p. – Wspólnik od 10.2019 do 12.2021 r.
  - Global Group S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 08.2017 r. do teraz
  - Fintech S.A. – Prezes Zarządu od 08.2020 r. do 10.2023 r.
  - Export-Import „ELBI” Sp. z o.o. – Wspólnik od 09.2008 r. do teraz
  - GRC Beton Poland.com Sp. z o.o. – Prezes Zarządu od 08.2022 r. do 06.2023 r.
  - GRC G46/S11 Sp. z o.o. – Wspólnik od 06.2023 r. do teraz
  - Pactum S.A. – Prezes Zarządu od 10.2017 r. do teraz
  - One Solution S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 10.2020 r. do teraz
  - Linder Sp. z o.o. – Wspólnik od 12.2018 do 04.2019 r., Prezes Zarządu od 12.2018 r. do 01.2022 r.
  - Wyrób Różnorodnego Kamienia Budowlanego Sp. z o.o. Sp. k. – Wspólnik od 10.2019 r. do 12.2021 r.
  - 4Mass S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 06.2021 r. do 09.2023 r.
  - Cosmex S.A. – Członek Rady Nadzorczej - od 04.2021 do teraz
  - Polska Czysta Energia S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 07.2022 r. do teraz
  - Totmes Finance S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 04.2011 r. do teraz
  - Totmes Renaissance S.A. w likwidacji – Członek Rady Nadzorczej od 04.2011 r. do teraz
- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w

Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego
- Totmes Renaissance S.A. w likwidacji – Członek Rady Nadzorczej od 04.2011 r. do teraz
- g. informacja czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informacja czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych.

#### **Jan Hambura – Członek Rady Nadzorczej**

- a. imię, nazwisko, zajmowane stanowisko lub funkcje pełnione w ramach emitenta oraz termin upływu kadencji, na jaką dana osoba została powołana

Jan Hambura, Członek Rady Nadzorczej One Solution S.A., kadencja upływa w dniu 26.05.2026 r.

- b. opis kwalifikacji i doświadczenia zawodowego

Jan Hambura jest magistrem prawa oraz magistrem ekonomii. Posiada wieloletnie doświadczenie w pracy, zdobyte m.in. jako członek zarządów (m.in. spółki produkcyjnej zatrudniającej ponad 500 pracowników), podczas restrukturyzacji przedsiębiorstw, pracy w mediach oraz w sektorze publicznym. Ponadto od lat prowadzi własną działalność gospodarczą. Jest kwalifikowanym doradcą restrukturyzacyjnym (licencja nr 1325), reprezentującym wierzycieli oraz dłużników w postępowaniach restrukturyzacyjnych i upadłościowych oraz wyznaczanym przez Sądy m.in. jako zarządca, nadzorca sądowy oraz syndyk.

- c. wskazanie działalności wykonywanej poza emitentem, gdy działalność ta ma istotne znaczenie dla emitenta

Wskazana osoba nie wykonuje poza emitentem działalności mającej istotne znaczenie dla emitenta.

- d. wskazanie wszystkich spółek prawa handlowego, w których, w okresie ostatnich trzech lat, dana osoba była członkiem organów zarządzających lub nadzorczych albo współnikiem, ze wskazaniem, czy dana osoba nadal pełni funkcje w organach lub nadal jest współnikiem

- Ameleo Cee Sp. z o.o. – Wspólnik, Prezes Zarządu od 11.2011 r. do teraz
- „CFI Holding” S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 08.2023 do 11.2023 r.
- G-Energy S.A. - Członek Rady Nadzorczej od 01.2021 r. do teraz
- Hambura Sp. z o.o. – Wspólnik, Prezes Zarządu od 12.2021 r. do teraz
- Leskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. – Członek Rady Nadzorczej od 06.2019 do 03.2023 r.
- Potwory I Sp. z o.o. – Wspólnik, Prezes Zarządu od 07.2022 r. do teraz
- Starhedge S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 03.2022 do 11.2023 r.
- Zakład Tkanin Wełnianych „MAZOVIA” S.A. w upadłości – Członek Rady Nadzorczej od 06.2021 do 06.2023 r.

- One Solution S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 03.2023 do teraz
- Korporacja Gospodarcza „Efekt” S.A. – Członek Rady Nadzorczej od 08.2022 r. do teraz

Z powodu najdalej idącej ostrożności Emitent informuje, iż Jan Hambura od sierpnia 2020 roku pełni funkcję zarządcy przymusowego spółki Metropolitan Investment S.A. oraz spółek z szeroko pojętej grupy Metropolitan Investment S.A. (na wniosek wierzycieli, na podstawie postanowień Prokuratury Regionalnej w Poznaniu – II Wydziału ds. Przesłępczości Finansowo – Skarbowej, zatwierdzonych przez Sąd Okręgowy w Poznaniu).

Od stycznia 2024 roku na wniosek wierzyciela na podstawie postanowienia Sądu Okręgowego w Poznaniu pełni również funkcję zarządcy przymusowego PREFA Group S.A. w Poznaniu, notowanej na rynku NewConnect.

Od stycznia 2024 roku na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Warszawy-Śródmieścia w Warszawie Jan Hambura pełni również funkcję zarządcy przymusowego Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Kruczej 41/43 w Warszawie.

Z powodu najdalej idącej ostrożności Emitent informuje, iż Jan Hambura pełni również funkcje syndyka, nadzorca sądowego, zarządcy oraz tymczasowego nadzorca sądowego w licznych postępowaniach upadłościowych oraz restrukturyzacyjnych.

- e. informacje na temat czy w okresie ostatnich pięciu lat dana osoba została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazanie, czy w okresie ostatnich pięciu lat osoba taka otrzymała sądowy zakaz działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego

W okresie ostatnich pięciu lat wskazana osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwa, o których mowa w art. 18 § 2 Kodeksu spółek handlowych lub przestępstwa określone w Ustawie o obrocie, Ustawie o ofercie lub ustawie z dnia 26 października 9 2000 r. o giełdach towarowych, albo za analogiczne przestępstwa w rozumieniu przepisów prawa obcego, oraz wskazana osoba w okresie ostatnich pięciu lat nie otrzymała sądowego zakazu działania jako członek organów zarządzających lub nadzorczych w spółkach prawa handlowego.

- f. szczegóły wszystkich przypadków upadłości, zarządu komisarycznego lub likwidacji, w okresie co najmniej ostatnich pięciu lat, w odniesieniu do podmiotów, w których dana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego

W okresie ostatnich pięciu lat nie miała miejsce upadłość, zarząd komisaryczny lub likwidacja podmiotu, w którym wskazana osoba pełniła funkcje członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

Z ostrożności należy wskazać, iż w chwili powołania Jana Hambury do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Zakładu Tkanin Wełnianych „MAZOVIA” S.A. w upadłości, spółka ta znajdowała się w stanie upadłości już od 2008 roku.

Ponadto z powodu najdalej idącej ostrożności Emitent informuje, iż w przypadku spółek objętych przez Jana Hamburę zarządem przymusowym z szeroko pojętej grupy Metropolitan Investment S.A. – wobec kilku spółek na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu toczą się postępowania o ogłoszenie lub ogłoszono upadłość, przy czym w tych spółkach pełniąc funkcję zarządcy przymusowego Jan Hambura nie pełni funkcji członka organu zarządzającego lub nadzorczego.

- g. informacja czy dana osoba prowadzi działalność, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz czy jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej albo członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej

Wskazana osoba nie prowadzi działalności, która jest konkurencyjna w stosunku do działalności emitenta oraz nie jest współnikiem konkurencyjnej spółki cywilnej ani członkiem organu spółki kapitałowej lub członkiem organu jakiegokolwiek konkurencyjnej osoby prawnej.

- h. informacja czy dana osoba figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym

Wskazana osoba nie figuruje w rejestrze dłużników niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym. .

#### 15. Dane o strukturze akcjonariatu Emitenta

Struktura akcjonariatu przed i po przeprowadzeniu oferty publicznej przy założeniu wyemitowania akcji w liczbie zapewniającej dojdzie do skutku emisji w minimalnej liczbie wynikającej z uchwały nr 4/02/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia One Solution S.A. z dnia 23 lutego 2024 roku (Repertorium A nr 1376/2024) i uchwały Zarządu z dnia 7 marca 2024 roku.

Nazwa podmiotu albo osoba	przed ofertą				po ofercie			
	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów
Jan Hambura	1.750.000	1.750.000	5,13%	5,13%	1.750.000	1.750.000	5,13%	5,13%
Linder Sp. z o.o.	7.100.000	7.100.000	20,81%	20,81%	7.100.000	7.100.000	20,81%	20,81%
Pozostali	25.268.689	25.268.689	74,06%	74,06%	25.268.689	25.268.689	74,06%	74,06%
Akcjonariusze serii G					1	1	0,00%	0,00%
<b>razem</b>	<b>34.118.689</b>	<b>34.118.689</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>34.118.690</b>	<b>34.118.690</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Źródło: Emitent

Struktura akcjonariatu przed i po przeprowadzeniu oferty publicznej przy założeniu wyemitowania akcji w liczbie zapewniającej dojdzie do skutku w maksymalnej liczbie wynikającej z uchwały nr 4/02/2024 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia One Solution S.A. z dnia 23 lutego 2024 roku (Repertorium A nr 1376/2024) i uchwały Zarządu z dnia 7 marca 2024 roku.

Nazwa podmiotu albo osoba	przed ofertą				po ofercie			
	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów	Liczba akcji	liczba głosów na WZ	% łącznej liczby akcji	% łącznej liczby głosów
Jan Hambura	1.750.000	1.750.000	5,13%	5,13%	1.750.000	1.750.000	2,56%	2,56%
Linder Sp. z o.o.	7.100.000	7.100.000	20,81%	20,81%	7.100.000	7.100.000	10,40%	10,40%
Pozostali	25.268.689	25.268.689	74,06%	74,06%	25.268.689	25.268.689	37,03%	37,03%
Akcjonariusze serii G					34.118.689	34.118.689	50,00%	50,00%
<b>razem</b>	<b>34.118.689</b>	<b>34.118.689</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>68.237.378</b>	<b>68.237.378</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Źródło: Emitent

## V. Sprawozdania finansowe

### 1. Sprawozdanie finansowe jednostkowe One Solution S.A. za 2022 rok



# JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY

ONE SOLUTION  
Spółka Akcyjna

za rok obrotowy  
rozpoczęty 01 stycznia 2022 roku  
zakończony 31 grudnia 2022 roku

Data opublikowania raportu rocznego  
Płock, dnia 31 maja 2023 r.



**SPIS TREŚCI**

I. PISMO PREZESA ZARZĄDU .....	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
III. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	5
IV. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ.....	5
V. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.....	5
VI. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	5
VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI .....	5
VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	6
IX. SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	7
X. INFORMACJE NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO.....	7
XI. ZAŁĄCZNIKI .....	10

**I. PISMO PREZESA ZARZĄDU**

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Spółki ONE SOLUTION Spółka Akcyjna mam przyjemność przedstawić Państwu jednostkowy raport za 2022 rok obrazujący najważniejsze wydarzenia w ramach realizacji strategii rozwoju i działalności Spółki.

Miniony rok obrotowy obfitował w liczne wydarzenia mające wpływ na skalę prowadzonej działalności. Przede wszystkim w ramach konsekwentnie realizowanej strategii rozwoju, Spółka w dniu 24 stycznia zadebiutowała na Alternatywnym Rynku Obrotu NewConnect przeprowadzając z powodzeniem emisję akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C i D. Stosowne wydarzenia niewątpliwie miało kluczowy wpływ na budowę silnego wizerunku Spółki, wzmocnienie pozycji względem podmiotów działających w branży, jak również wśród wszystkich Partnerów biznesowych. Tym samym wzrost prestiżu na rynku podmiotów w branży, umożliwił Spółce realizację kolejnych celów biznesowych mających wpływ na kluczowe obszary działalności. Pomimo licznych wyzwań makro-ekonomicznych podyktowanych bieżącą sytuacją geopolityczną, Spółka konsekwentnie zrealizowała inwestycje w postaci zakupu detalicznych (konsumentkich) pakietów wierzytelności. Pierwszy z pakietów został nabyty poprzez zawarcie umowy przyrzeczonej w dniu 31 marca przy cenie nabycia 2 533 670 zł. Kolejny pakiet wierzytelności został nabyty w cenie 3 000 000 zł, poprzez zawarcie 6 maja umowy przyrzeczonej. Pragnę podkreślić, iż stosowne inwestycje umożliwiły skokowy wzrost skali prowadzonej działalności, czego potwierdzeniem jest istotny wzrost przychodów netto Spółki pochodzących z windykacji nowo nabytych portfeli wierzytelności.

W ramach intensywnych prac nad rozwojem skali działalności, Spółka pozyskała środki finansowe na realizację inwestycji poprzez uzyskanie pożyczek od Partnerów biznesowych oraz poprzez emisję akcji serii E. W dniach 4 marca 2022 r. oraz 16 maja 2022 r. Spółka zawarła umowy stosownych pożyczek. Ponadto Zarząd Spółki w dniu 20 lipca 2022r. podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Podwyższenie kapitału zakładowego dokonano zostało poprzez emisję 11.700.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cenę emisyjną akcji ustalono na poziomie 0,10 zł. Emisja akcji serii E odbywała się w trybie subskrypcji prywatnej. Akcje były pokryte wkładem pieniężnym. Na podstawie dokumentów związanych z przyjęciem oferty akcji oraz umów objęcia akcji, Zarząd Spółki dokonał przydziału akcji w dniu 14 września 2022 r. Środki finansowe pozyskane w ramach emisji akcji serii E, zostały przeznaczone na sfinansowanie poczynionych inwestycji w ramach zakupu pakietów wierzytelności. W dniu 16 sierpnia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 4/08/2022 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy). Stosowne podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii F.

Zarząd Spółki, w ramach dalszych prac nad rozwojem skali działalności, planuje wzmocnienie efektywności prowadzonej windykacji portfeli detalicznych, mających największy wpływ na strukturę przychodów z nowo pozyskanych pakietów wierzytelności. Ponadto w ramach bieżących procesów Spółka uczestniczy w przetargach na kolejne pakiety wierzytelności, analizując tym samym możliwość realizacji kolejnych inwestycji. Sytuacja finansowa Spółki jest dobra, a na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, One Solution S.A. nie posiada przeterminowanych zobowiązań wobec kontrahentów, pożyczkodawców, jak również wobec Skarbu Państwa, a płynność finansowa jest zachowana.

Z poważaniem,



Dokument podpisany  
przez Paweł Wójcicki  
Data: 2023.05.30  
16:45:32 CEST

Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu

Płock, dnia 31 maja 2023 roku

**II. WYBRANE DANE FINANSOWE**

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2022 r. (PLN)	Stan na 31.12.2021 r. (PLN)	Stan na 31.12.2022 r. (EUR)	Stan na 31.12.2021 r. (EUR)
Kapitał własny	13 629 091,30	12 404 681,52	2 906 051,58	2 697 021,68
Kapitał zakładowy	2 730 000,00	1 560 000,00	582 101,96	339 174,67
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 261 475,61	3 486 279,76	1 121 873,73	757 985,77
Zobowiązania długoterminowe	2 746 065,28	213 579,43	585 527,47	46 436,37
Zobowiązania krótkoterminowe	1 873 372,33	2 903 818,33	399 448,25	631 347,20
Aktywa razem	18 890 566,91	15 890 961,28	4 027 925,31	3 455 007,45
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	7 083 291,93	4 026 620,10	1 510 328,99	875 466,38
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92 062,04	158 604,87	19 629,85	34 483,82

Wybrane dane finansowe	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. (PLN)	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (PLN)	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. (EUR)	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (EUR)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 541 162,07	232 531,45	328 725,14	50 798,79
Zysk (strata) ze sprzedaży	708 159,77	-94 425,75	151 048,31	-20 628,24
Amortyzacja	25 447,96	22 657,33	5 427,97	4 949,72
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	638 546,52	-30 917,44	136 200,01	-6 754,22
Zysk (strata) brutto	176 399,78	48 457,33	37 625,53	10 585,98
Zysk (strata) netto	54 409,78	36 491,33	11 605,44	7 971,89
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 517 701,17	-478 498,53	-963 611,79	-104 532,72
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	102 093,29	-122 307,99	21 776,19	-26 719,38
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 349 065,05	170 172,75	927 642,23	37 175,91
Przepływy pieniężne netto, razem	-66 542,83	-430 633,77	-14 193,38	94 076,19
Liczba akcji (w szt.)	27 300 000	15 600 000	27 300 000	15 600 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,0020	0,0023	0,00043	0,00051
Wartość księgowa na jedną akcję	0,50	0,80	0,11	0,17

Pozycje bilansu przeliczono według kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na dzień 30 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów euro na dzień kończący każdy miesiąc bieżącego roku obrotowego oraz poprzedniego roku obrotowego.

Przeliczenie kursu	2022	2021
Kurs euro na dzień bilansowy	4,6899	4,5994
Średni kurs euro w okresie sprawozdawczym	4,6883	4,5775

### III. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

W skład Grupy Kapitałowej One Solution S.A. wchodzi: One Solution Spółka Akcyjna jako jednostka dominująca oraz Pro Invest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako jednostka zależna.

Pomimo spełnienia warunków pozwalających na zwolnienie od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd One Solution S.A. podjął decyzję o jego sporządzeniu.

Konsolidacja sprawozdań finansowych przeprowadzana jest metodą pełną.

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe	ONE SOLUTION S.A. Ul. Popłacińska 18 09-402 Płock
Miejsce, w którym skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest dostępne	ONE SOLUTION S.A. Ul. Popłacińska 18 09-402 Płock
Nazwa i siedziba jednostki zależnej	PRO INVEST FINANSE Sp. z o.o. Ul. Popłacińska 18 09-402 Płock
Ilość udziałów w Spółce zależnej	26 980,00
Wartość nominalna udziałów w Spółce zależnej	1 344 500,00
Wartość emisyjna udziałów w Spółce zależnej	11 024 900,00
Udział w kapitale zakładowym Spółki zależnej	100,00%
Udział w prawach głosu na ZZW	100,00%

### IV. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

### V. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

### VI. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- dotatkowe informacje i objaśnienia,

stanowi załącznik nr 1 do niniejszego raportu.

### VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności za 2022 rok stanowi załącznik nr 2 do niniejszego raportu.

**VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Oświadczenie zarządu spółki ONE SOLUTION S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Zarząd Spółki ONE SOLUTION S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres rozpoczynający się od dnia 01 stycznia 2022 roku a kończący do dnia 31 grudnia 2022 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności zarządu zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

*Paweł Wójcicki*  
Dokument  
podpisany przez  
Paweł Wójcicki  
Data:  
2023.05.30  
16:46:14 CEST  
Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki ONE SOLUTION S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2022

Zarząd Spółki ONE SOLUTION S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

*Paweł Wójcicki*  
Dokument  
podpisany przez  
Paweł Wójcicki  
Data: 2023.05.30  
16:46:57 CEST  
Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu



**IX. SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego ONE SOLUTION S.A. za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, stanowi załącznik nr 3 do niniejszego raportu.

**X. INFORMACJE NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO**

W roku 2022 Emitent przestrzegał część zasad Ładu Korporacyjnego, opisanych w Załączniku nr 1 do Uchwały nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki Spółek notowanych na NewConnect” zmienionych Uchwałą nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre praktyki Spółek notowanych na NewConnect”.

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK  Z wyłączeniem transmisji oraz upublicznienia obrad	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem <a href="https://www.onesolutionsa.pl/">https://www.onesolutionsa.pl/</a> w zakładce Relacje inwestorskie  W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji obrad WZA są niewspółmierne do potencjalnych korzyści
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem <a href="https://www.onesolutionsa.pl/">https://www.onesolutionsa.pl/</a> w zakładce Relacje inwestorskie na której dostępne są informacje wymagane w punkcie 3.
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki	TAK	Informacje zawarte w Dokumencie informacyjnym
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki	TAK	Informacje zawarte w Dokumencie informacyjnym.
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),	NIE	Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.
	3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11. Skreślony.			



	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
	3.15. Skreślony.		
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania (w przypadku wystąpienia publikowane są na stronie internetowej)	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
	3.19. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
	3.20. informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
	3.22. Skreślony.		
	3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Dostępne na stronie <a href="https://www.onesolutionsa.pl/">https://www.onesolutionsa.pl/</a> w zakładce Relacje inwestorskie
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.infostrefa.com">www.infostrefa.com</a> .	TAK	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	TAK	
	9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej.	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta	NIE	

	usług w każdym zakresie.		
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Emitent zamierza w miarę potrzeb organizować publiczne spotkania biorąc pod uwagę ich koszt i zapotrzebowanie ze strony interesariuszy
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	NIE	Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem <a href="https://www.onesolutionsa.pl/">https://www.onesolutionsa.pl/</a> w zakładce Relacje inwestorskie
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	Skreślony.		


**XI. ZAŁĄCZNIKI**

załącznik nr 1 - roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok;

załącznik nr 2 - sprawozdanie zarządu z działalności za 2022 rok;

załącznik nr 3 - sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok;

Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu

  
Dokument  
podpisany przez  
Paweł Wójcicki  
Data: 2023.05.30  
16:47:37 CEST

Płock, dnia 31 maja 2023 roku



## Sprawozdanie finansowe 2022

ONE SOLUTION  
Spółka Akcyjna

za rok obrotowy  
rozpoczęty 01 stycznia 2022 roku  
zakończony 31 grudnia 2022 roku

Płock, dnia 30 maja 2023 r.

**SPIS TREŚCI**

I.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	3
II.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	4
2.1	Informacje ogólne .....	4
2.2	Podstawowe dane o Spółce .....	4
2.3	Zasady ustalania sposobu sporządzania sprawozdania finansowego .....	8
2.4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości .....	8
2.5	Metody wyceny aktywów i pasywów .....	8
2.6	Zasady ustalania wyniku finansowego .....	16
III.	BILANS .....	18
IV.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	20
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH .....	21
VI.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	23
VII.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	24
7.1	Informacje i objaśnienia do bilansu .....	24
7.2.	Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat .....	35
7.3.	Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych .....	42
7.4.	Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe .....	45
7.5.	Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości .....	47
7.6.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji .....	48
7.7.	Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym nastąpiło połączenie spółek .....	50
7.8.	Zagrożenia dla kontynuowania działalności .....	50
VIII.	PODPISY .....	51



**I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Stosownie do artykułu 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) (dalej Ustawa o rachunkowości), Zarząd ONE SOLUTION Spółka Akcyjna przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2022 r., na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **18 890 566,91 zł**;
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. w wariantcie porównawczym, wykazujący zysk netto w kwocie **54 409,78 zł**;
4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **66 542,83 zł**;
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1 224 409,78 zł**;
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd ONE SOLUTION S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz, że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny, sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Płock, dnia 30 maja 2023 r.



Dokument  
podpisany przez  
Paweł Wójcicki  
Data: 2023.05.30  
14:40:40 CEST

Paweł Wójcicki

Prezes Zarządu



## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 2.1 Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe ONE SOLUTION Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm.).

Stosowane w Spółce zasady i metody wyceny wybrano spośród możliwych do stosowania dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni. W przypadku zmiany sposobu wyceny poszczególnych aktywów i pasywów zostaną one opisane w dalszej części wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

### 2.2 Podstawowe dane o Spółce

Nazwa Spółki	ONE SOLUTION S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Płock
Adres	ul. Popłacińska 18, 09-402 Płock
Telefon	+ 48 24 364 81 55
E-mail	biuro@onesolutionsa.pl
Adres strony internetowej	www.onesolutionsa.pl
Podstawowy przedmiot działalności	64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
KRS	0000588729 Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy	Na dzień 31.12.2022 r. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 730 000,00 zł I dzieli się na: - 2 000 000 akcji na okaziciela serii A - 13 000 000 akcji na okaziciela serii B - 100 000 akcji na okaziciela serii C - 500 000 akcji na okaziciela serii D - 11 700 000 akcji na okaziciela serii E

	<p>Na dzień 31.05.2023 r. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 3 411 868,90,00 zł</p> <p>I dzieli się na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 2 000 000 akcji na okaziciela serii A</li> <li>- 13 000 000 akcji na okaziciela serii B</li> <li>- 100 000 akcji na okaziciela serii C</li> <li>- 500 000 akcji na okaziciela serii D</li> <li>- 11 700 000 akcji na okaziciela serii E</li> <li>- 6 818 689 akcji na okaziciela serii F</li> </ul>
Numer klasyfikacji statystycznej REGON	363093701
Numer klasyfikacji podatkowej NIP	521-371-39-33
Czas trwania jednostki	Nieograniczony

#### Przedmiot działalności

One Solution S.A. jest dynamicznie rozwijającą się firmą na rynku wierzycelności, powstałą w 2015 roku. Spółka zajmuje się nabywaniem pakietów wierzycelności konsumenckich (B2C), gospodarczych (B2B) zarówno pierwotnych jak i wtórnych, zarządzaniem nimi oraz windykacją na zlecenia (Inkaso). Spółka działa na rynku wierzycelności oferując szeroki zakres usług związanych z ich obsługą. Specjalizuje się w windykacji szerokiego spectrum wierzycelności - bezpośrednio wobec podmiotów gospodarczych.

Misją One Solution S.A. jest ponadto usprawnianie płynności finansowej przedsiębiorstw z sektora B2B. Doświadczenie uzyskane w dotychczasowej działalności pozwala Spółce zaspokajać potrzeby klientów z różnych branż gospodarki, reagować na nowe wyzwania obrotu gospodarczego i oferować zarówno typowe dla windykacji, jak również inne specjalistyczne usługi. Wszystkie nasze działania są w pełni profesjonalne i prowadzone według najwyższych branżowych standardów oraz w zgodzie z przepisami prawa. Posiadamy wykwalifikowaną kadrę pracowników, która gwarantuje skuteczność i wysoką jakość obsługi.

Rynek wierzycelności w Polsce ulega nieustającym zmianom. Obecnie coraz większą część ogółu długów stanowią długi konsumenckie (przede wszystkim bankowe, telekomunikacyjne, energetyczne oraz wynikające z tytułu użytkowania lokali). W związku z tym rośnie zapotrzebowanie na usługi windykacyjne. One Solution jest odpowiedzią na tego typu tendencję.

One Solution S.A. posiada spółkę zależną Pro Invest Finanse Sp. z o.o. (100% udziałów), zajmującą się nabywaniem i zarządzaniem wierzycelnościami detalicznymi (B2C). W tym zakresie One Solution zajmuje się przede wszystkim finansowaniem i poszukiwaniem finansowania dla spółki zależnej.

#### Organy Spółki

##### Zarząd

W skład Zarządu ONE SOLUTION S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi:

- Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu



Do reprezentowania Spółki w przypadku Zarządu jednoosobowego uprawniony jest Członek Zarządu samodzielnie, a w przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczenie w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków Zarządu albo jednego Członka Zarządu łącznie z Prokurentem.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym (oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego) nie doszło do zmian w Zarządzie Spółki.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły żadne zmiany w składzie Zarządu Spółki.

#### Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej ONE SOLUTION S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku wchodził:

- Mirosław Zygmunt Roguski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Sieczka - Wiceprzewodniczący rady Nadzorczej
- Kamil Wawruch - Członek Rady Nadzorczej
- Wiktor Kwasek - Członek Rady Nadzorczej
- Alicja Kijek - Członek Rady Nadzorczej

W okresie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego doszło do zmian osobowych w Radzie Nadzorczej Spółki.

W dniu 30 stycznia 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwały w sprawie odwołania dotychczasowych członków Rady Nadzorczej Spółki - Wiktora Kwaska oraz Alicji Kijek, ze skutkiem na dzień podjęcia uchwały.

W miejsce odwołanych członków Rady Nadzorczej powołani zostali nowi członkowie Rady Nadzorczej, tj. Włodzimierz Retelski oraz Jan Hambura.

W skład Rady Nadzorczej ONE SOLUTION S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi:

- Mirosław Zygmunt Roguski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Sieczka - Wiceprzewodniczący rady Nadzorczej
- Kamil Wawruch - Członek Rady Nadzorczej
- Włodzimierz Retelski - Członek Rady Nadzorczej
- Jan Hambura - Członek Rady Nadzorczej

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

#### Struktura Akcjonariatu

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022 roku ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	E	7 100 000	26,01%	26,01%
Pozostali akcjonariusze	20 200 000	A,B,C,D,E	20 200 000	73,99%	73,99%
<b>SUMA</b>	<b>27 300 000</b>		<b>27 300 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>



W okresie sprawozdawczym, a dokładnie w dniu 10 listopada 2022 r. zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki, na skutek podjęcia w dniu 20 lipca 2022 r. przez Zarząd Spółki uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przez emisję akcji serii E z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu Spółki. W efekcie dokonano emisji akcji serii E w ilości 11 700 000, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Kapitał zakładowy został podwyższony z wysokości 1 560 000,00 zł do wysokości 2 730 000,00 zł, tj. o kwotę 1 170 000,00 zł.

Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, które odbyło się 16 sierpnia 2022 roku akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), zgodnie z którą dnia 13 listopada 2022 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii F, natomiast dnia 18 listopada 2022 roku oraz 29 listopada 2022 roku Zarząd Spółki powziął uchwałę w sprawie zmian parametrów emisji akcji serii F. Zapisy akcji serii F przyjmowano zgodnie z ustalonym w Uchwale z dnia 29 listopada 2022 roku harmonogramem, zgodnie z którym 8 grudnia 2022 roku opublikowano Memorandum Informacyjne oraz rozpoczęto przyjmowanie zapisów na akcje serii F. Dnia 17 stycznia 2023 roku zakończono przyjmowanie zapisów oraz Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przydzielenia 3 374 165 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w wykonaniu prawa poboru w ramach zapisów podstawowych oraz 1 694 524 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w ramach dodatkowych zapisów. Dnia 27 stycznia 2023 roku Zarząd uchwalił przydzielenie 1 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w trybie subskrypcji zamkniętej oraz podjęto uchwałę w sprawie dojścia do skutku emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F oraz ich przydziału poprzez przydział łącznie 6 818 689 akcji o łącznej wartości nominalnej 681 868,90 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu, ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	E	7 100 000	20,81%	20,81%
Jan Hambura	1 750 000	F	1 750 000	5,13%	5,13%
Pozostali akcjonariusze	25 268 689	A,B,C,D,E,F	25 268 689	74,06%	74,06%
<b>SUMA</b>	<b>34 118 689</b>		<b>34 118 689</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Firma audytorska badająca sprawozdanie finansowe za 2022 i 2023 rok**

Na mocy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe Spółki obligatoryjnie podlega badaniu przez firmę audytorską. W dniu 18 listopada 2022 roku uchwałą nr 1/11/2022 Rady Nadzorczej Spółki, jako firmę audytorską do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za lata 2022 i 2023 została wybrana Kancelaria Biegłego Rewidenta Tomasza Włodarczyka z siedzibą w Siedlcach.

Nazwa	Kancelaria Biegłego Rewidenta Tomasz Włodarczyk
Adres	ul. Piaski Zamiejskie 118, 08-110 Siedlce
Telefon	+ 48 501 591 474
E-mail	tomasz.wlodarczyk@rewident.biz



Adres strony internetowej	www.rewident.biz
Nr wpisu na listę firm audytorskich	Firma audytorska nr 4239

### 2.3 Zasady ustalania sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się dnia 01 stycznia 2022 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku. Porównywalne dane finansowe są prezentowane za okres rozpoczynający się dnia 01 stycznia 2021 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż w skład Spółki nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne.

Poszczególne elementy sprawozdania finansowego Spółka sporządza zgodnie z załącznikiem numer 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.). Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### 2.4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

### 2.5 Metody wyceny aktywów i pasywów

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wykazane w bilansie (pomijając, te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, przy zachowaniu zasady ostrożności.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej użyteczności, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. W przypadku, gdy wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu, umarza się i amortyzuje w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł w dniu przyjęcia do użytkowania odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów operacyjnych Jednostki.

Spółka stosuje dla wartości niematerialnych i prawnych roczne stawki amortyzacyjne:

- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 10% - 50%
- inne wartości niematerialne i prawne 5% - 10%

Na składniki wartości niematerialnych i prawnych, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

#### Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacyjne podlegają okresowej weryfikacji pod kątem ich zgodności z okresem ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W ekonomicznie uzasadnionych sytuacjach decyzją kierownika Jednostki, środki trwałe mogą być umarzone metodą degresywną przy zachowaniu zasad wymienionych dla metody liniowej.





Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587, z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu, umarza się i amortyzuje w 100% ich wartości w momencie przekazania do używania.

Rzeczowe składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł zaliczane są do pozostałych materiałów a ich wartość odnoszona jest w koszty w momencie przekazania do używania.

Spółka dla środków trwałych stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- budynki i budowle 2,5% - 4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 14% - 30%
- środki transportu 10% - 20%
- pozostałe środki trwałe 6% - 20%

Na składniki środków trwałych, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

#### Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

#### Klasyfikacja umów leasingu i podobnych

Jednostka klasyfikuje i prezentuje umowy leasingu i podobne zgodnie z Art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Umowy leasingu i podobne spełniające przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy zaliczane są do środków trwałych. Ich wartość ustalana jest w kwocie wynikającej z tej umowy i wykazywana w pozycji zobowiązań finansowych, z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. W przypadku składników, co do których jednostka podejmie wstępnie (tj. w momencie przyjęcia do użytkowania środków trwałych) decyzję aby utrzymywać je do końca okresu ekonomicznej ich użyteczności, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych dla środków trwałych własnych. W przypadku składników, co do których zakłada się okres użytkowania wyłącznie w okresie trwania umowy leasingu lub umowy o podobnych charakterze a następnie jego wykupienie i sprzedaż, podstawę amortyzacji ustala się według wartości umownej pomniejszonej o wartość końcową. Wartość końcową ustala się na podstawie przewidywanej, możliwej do uzyskania ceny sprzedaży, natomiast okres amortyzacji przyjmuje się zgodnie z okresem umowy. W przypadku składników, co do których zakłada się okres użytkowania wyłącznie w okresie obowiązywania umowy leasingu lub umowy o podobnym charakterze, po czym następuje zwrot do właściciela, podstawę amortyzacji ustala się według wartości umownej pomniejszonej o wartość wykupu. Jednostka weryfikuje na koniec każdego roku obrotowego zasadność zastosowanych stawek amortyzacyjnych i na podstawie wyników tej weryfikacji dokonuje ich ewentualnej modyfikacji z pierwszym dniem kolejnego roku obrotowego.



#### Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują składniki aktywów trwałych, jako sumę wielkości wynikających z nieruchomości inwestycyjnych, wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji lub długoterminowych aktywów finansowych.

Do długoterminowych aktywów finansowych zalicza się aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasady stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wycena innych długoterminowych aktywów oraz pozostałych udziałów i akcji, innych papierów wartościowych i pożyczek jest dokonywana zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Zgodnie z art. 28b ust. 1 jednostka korzysta z uproszczenia polegającego na odstąpieniu od stosowania rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 poz. 277).

Aktywa finansowe, za wyjątkiem udzielonych pożyczek, aktywów finansowych utrzymywanych do terminów wymagalności oraz składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwą nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wycenia się na moment ich ujęcia w księgach oraz dzień bilansowy w wartości godziwej z zachowaniem zasady ostrożności. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia

Spółka wykazuje udzielone pożyczki jako inwestycje długoterminowe. Są one prezentowane zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Oznacza to, że kwotę udzielonej pożyczki długoterminowej wykazuje się w bilansie wraz z należnymi jednostce, zgodnie z umową, odsetkami. Pożyczkę pomniejsza ewentualny odpis aktualizujący. Jeżeli spłata pożyczki następuje w ratach, to tę część rat pożyczki, która podlegać będzie spłacie w następnym roku obrotowym po dniu bilansowym (w ciągu 12 kolejnych miesięcy po tym dniu), zalicza się do inwestycji krótkoterminowych. Udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7a ustawy o rachunkowości mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia.

Na każdy dzień bilansowy jednostka ocenia czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

#### Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

a) Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia,

b) inne rozliczenia międzyokresowe, które dotyczą przyszłych okresów a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.



#### Zapasy

Jednostka ze względu na specyfikę prowadzonej działalności gospodarczej nie prowadzi ewidencji zapasów. Zakup materiałów obciąża bezpośrednio koszty działalności operacyjnej. Jedyną pozycją występującą w tej grupie aktywów mogą być zapłacone zaliczki na dostawy i usługi, które wyceniane są wg takich samych zasad jak należności krótkoterminowe.

#### Należności krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. W bilansie należności ujmuje się w wartości brutto pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty o odpisy aktualizujące, w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości, należności kwestionowanych przez dłużników, należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów trwałych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez Bank lub kursem średnim NBP z dnia poprzedzającego płatności, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

#### Portfele wierzytelności

Zakupione wierzytelności oraz portfele wierzytelności wykazywane są w cenie zakupu w pozycji A.III.3c oraz B.II.3c Bilansu „Inne należności od pozostałych jednostek”, w zależności od okresu wymagalności. Przychody z tytułu windykacji portfeli wierzytelności są rozpoznawane jako nadwyżka wpływów z windykacji wierzytelności nad ich ceną zakupu nabycia (rozliczaną w proporcji do łącznej wartości wierzytelności w portfelu). Jednocześnie proporcjonalnemu pomniejszeniu podlega cena zakupu nabycia portfela wykazana jako należności. Powyższa prezentacja wynika przede wszystkim z zastosowania zasady ostrożnościowego podejścia. Dzięki niej w maksymalny sposób ograniczono ryzyko prezentacji należności i rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu windykacji wierzytelności dla których występuje ryzyko, że, nie zostaną zrealizowane. W konsekwencji użytkownik i odbiorca Sprawozdania Finansowego zyskują w pełni ostrożną informację dotyczącą posiadanego przez Spółkę aktywa w postaci portfeli wierzytelności. Jednocześnie Spółka przeprowadza coroczną analizę posiadanych wierzytelności pod kątem utraty wartości i analizuje konieczność zawiązania odpisu aktualizującego. Powyższe podejście prezentacyjne potwierdza Z. Fedak w publikacji „Zamknięcie Roku 2020” pod redakcją A. Płuciennik (Rachunkowość, Warszawa 2020). Jest ono również zgodne z art. 6 ust. 1 pkt i Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/34/UE z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie rocznych sprawozdań finansowych, skonsolidowanych sprawozdań finansowych i powiązanych sprawozdań





niektórych rodzajów jednostek, zmieniająca dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2006/43/WE oraz uchylająca dyrektywę Rady 78/660/EWG i 83/349/EWG.

#### Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe Spółka wycenia według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów została określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna, to spółka wycenia pożyczki udzielone i należności własne w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne w banku i kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej ujmowane są w księgach po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta Spółka, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs oraz średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikających z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

#### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy. Wykazywane są w wartości nominalnej przy zachowaniu zasady ostrożności. Rozliczenia dokonywane są sukcesywnie w okresach planowanej ich przydatności gospodarczej.



#### Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitały (fundusze) własne obejmują:

- a) kapitał (fundusz) podstawowy,
- b) kapitał (fundusz) zapasowy,
- c) kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
- d) pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,
- e) zysk (strata) z lat ubiegłych,
- f) zysk (strata) netto,
- g) odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).

#### Kapitał (fundusz) podstawowy

Kapitał (fundusz) podstawowy powstaje z wpłat akcjonariuszy za nabyte akcje Spółki. Wykazuje się go w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako aktywa, w pozycji „C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

#### Kapitał (fundusz) zapasowy

Kapitał (fundusz) zapasowy tworzony jest zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz statutem spółki. Tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o komisji emisyjnej. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

#### Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny dotyczy kapitału z urzędowego przeszacowania środków trwałych oraz kapitału z aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych.

#### Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki. Do pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych zalicza się kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji, dotyczący podwyższenia wysokości kapitału (funduszu) podstawowego podjętego stosownymi uchwałami NWZA, których zmiany nie zostały jeszcze zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy.

#### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów rodzajowych, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.



Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest to kwota podatku dochodowego będąca wymagana do zapłaty w przyszłości poprzez wystąpienie różnic przejściowych powiększających zarówno podstawę opodatkowania, jak i sam podatek dochodowy.

Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - zgodnie z obowiązującym w Spółce systemem wynagradzania pracownikom przysługuje prawo do odpraw emerytalnych i rentowych, w wysokości określonej w Kodeksie Pracy. W Spółce nie występuje konieczność tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.

Pozostałe rezerwy obejmują rezerwy tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Rozliczenia międzyokresowe niemające charakteru rezerw dokonywane są wówczas, gdy poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący i kolejne okresy sprawozdawcze. Zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usług, i to także wtedy gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku. W taki sposób Spółka wykazuje rezerwę na badanie niniejszego sprawozdania finansowego.

#### Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez Bank lub kursem średnim NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązań, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenia tych kosztów).

Nierozliczone zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny bilansowej zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, dodatnie do przychodów finansowych okresu. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wybycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań, chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,





- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Jeżeli termin wymagalności zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Inne długoterminowe zobowiązania finansowe wykazuje się w cenie nabycia przy zachowaniu zasady ostrożności.

#### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują przede wszystkim środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Ponadto do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się ujemną wartość firmy, nadwyżkę zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotyczącą kontraktów długoterminowych, równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, zakup należności poza giełdą.

Zaliczki otrzymane na dostawy Spółka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek – zaliczki otrzymane na dostawy”.

#### 2.6 Zasady ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Wynik finansowy ustala się także w oparciu o zasadę współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

#### Przychody netto ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Spółka, jako przychody ze sprzedaży wykazuje wartość zwindykowanych wierzytelności, które nabyła w drodze umowy przelewu wierzytelności. Wśród przychodów wykazywane są również wartości sprzedanych usług windykacyjnych, prowadzonych na zlecenie podmiotów zewnętrznych.



#### Koszty działalności operacyjnej

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Specyficzne koszty związane z charakterem działalności usług obcych związanych z windykacją wierzytelności, kosztów podatków i opłat związanych głównie z opłatami wynikającymi z windykacji wierzytelności.

#### Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są pośrednio związane z działalnością Spółki, w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, spisania należności lub zobowiązań, zawiązania lub rozwiązania odpisów aktualizujących należności.

#### Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe dotyczą przychodów z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe dotyczą kosztów odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

#### Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz zmiana stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Spółka ustala aktywa i tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw a aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

One Solution S.A. jako spółka kapitałowa podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych, nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. W związku ze spełnieniem przez Spółkę definicji małego podatnika, jednostka rozlicza podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 9%.

**II. BILANS**

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
<b>A. ATYWA TRWAŁE</b>	<b>11 604 747,54</b>	<b>11 696 360,80</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>76 834,54</b>	<b>102 282,50</b>
1. Środki trwałe	76 834,54	102 282,50
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 166,67	27 066,67
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	7 500,00
d) środki transportu	52 667,87	67 715,83
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>11 024 900,00</b>	<b>11 242 231,30</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 024 900,00	11 242 231,30
a) w jednostkach powiązanych	11 024 900,00	11 124 900,00
- udziały lub akcje	11 024 900,00	11 024 900,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	100 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	117 331,30
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	117 331,30
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>503 013,00</b>	<b>351 847,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	503 013,00	351 847,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
<b>B. ATYWA OBROTOWE</b>	<b>7 285 819,37</b>	<b>4 194 600,48</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 083 291,93</b>	<b>4 026 620,10</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	10 350,00	10 350,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b) inne	10 350,00	10 350,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	7 072 941,93	4 016 270,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42 015,00	44 253,60
- do 12 miesięcy	42 015,00	44 253,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	97,70	8 487,12
c) inne	7 030 829,23	3 963 529,38
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>192 062,04</b>	<b>158 604,87</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 062,04	158 604,87
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	100 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	100 000,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92 062,04	158 604,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92 062,04	158 604,87
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 465,40</b>	<b>9 375,51</b>
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>18 890 566,91</b>	<b>15 890 961,28</b>

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>13 629 091,30</b>	<b>12 404 681,52</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 730 000,00</b>	<b>1 560 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>10 842 930,67</b>	<b>10 806 439,34</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 920 000,00	9 920 000,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>1 750,85</b>	<b>1 750,85</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>54 404,79</b>	<b>36 491,33</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>5 261 475,61</b>	<b>3 486 279,76</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>642 038,00</b>	<b>368 882,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	642 038,00	368 882,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00



- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 746 065,28</b>	<b>213 579,43</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 746 065,28	213 579,43
a) kredyty i pożyczki	2 721 250,00	182 515,81
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	24 815,28	31 063,62
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 873 372,23</b>	<b>2 903 818,33</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	80 030,68	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 793 341,65	2 903 818,33
a) kredyty i pożyczki	1 105 656,09	136 209,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	6 861,53	6 963,12
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69 810,83	60 980,04
- do 12 miesięcy	69 810,83	60 980,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	271 193,01	162 256,50
h) z tytułu wynagrodzeń	12 581,74	4 135,10
i) inne	327 238,45	2 533 274,53
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>18 890 566,91</b>	<b>15 890 961,28</b>

#### IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 541 162,07</b>	<b>232 531,45</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 541 162,07	232 531,45
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>833 002,30</b>	<b>326 957,20</b>
I. Amortyzacja	25 447,96	22 657,33
II. Zużycie materiałów i energii	19 794,56	11 068,66

III. Usługi obce	418 715,75	143 795,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	216 410,52	86 292,46
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	128 372,71	56 189,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 213,20	5 373,83
- emerytalne	2 293,60	2 954,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 047,60	1 580,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>708 159,77</b>	<b>-94 425,75</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>394,71</b>	<b>149 796,95</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 304,07
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	394,71	146 492,88
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>70 007,96</b>	<b>86 288,64</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	209,10	0,00
III. Inne koszty operacyjne	69 798,86	86 288,64
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>638 546,52</b>	<b>-30 917,44</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>103 250,17</b>	<b>81 470,03</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	103 250,17	81 470,03
- od jednostek powiązanych	846,71	92,05
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>565 396,91</b>	<b>2 095,26</b>
I. Odsetki, w tym:	448 619,52	2 095,26
- dla jednostek powiązanych	54,65	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	116 771,51	0,00
IV. Inne	5,88	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>176 399,78</b>	<b>48 457,33</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>121 990,00</b>	<b>11 966,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>54 409,78</b>	<b>36 491,33</b>

#### V. RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>54 409,78</b>	<b>36 491,33</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-4 572 110,95</b>	<b>-514 989,86</b>
1. Amortyzacja	25 447,96	22 657,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	346 767,67	-68 700,91
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	116 771,51	-3 304,07
5. Zmiana stanu rezerw	273 156,00	56 368,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	350,00
7. Zmiana stanu należności	-3 056 671,83	-518 928,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 085 326,37	185 402,91



9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-152 255,89	-45 674,90
10. Inne korekty	-40 000,00	-143 159,94
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-4 517 701,17</b>	<b>-478 498,53</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>252 093,29</b>	<b>226 692,01</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	6 504,07
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	102 093,29	187,94
a) w jednostkach powiązanych	100 846,71	92,05
b) w pozostałych jednostkach	1 246,58	95,89
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	1 246,58	95,89
4. Inne wpływy inwestycyjne	150 000,00	220 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>150 000,00</b>	<b>349 000,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	29 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	100 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	100 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	100 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	150 000,00	220 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>102 093,29</b>	<b>-122 307,99</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>5 375 000,00</b>	<b>235 000,00</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 170 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	4 205 000,00	235 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 025 934,95</b>	<b>64 827,25</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	658 170,00	27 613,69
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6 349,93	37 213,09
8. Odsetki	361 415,02	0,47
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>4 349 065,05</b>	<b>170 172,75</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. + B.III. + C.III.)</b>	<b>-66 542,83</b>	<b>-430 633,77</b>
<b>E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-66 542,83</b>	<b>-430 633,77</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>158 604,87</b>	<b>589 238,64</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>92 062,04</b>	<b>158 604,87</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu (BO)</b>	<b>12 402 930,67</b>	<b>12 366 439,34</b>
- korekty błędów podstawowych	1 750,85	1 750,85
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach</b>	<b>12 404 681,52</b>	<b>12 368 190,19</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 170 000,00</b>	<b>1 560 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 170 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisja akcji serii E	1 170 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 730 000,00	1 560 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>10 806 439,34</b>	<b>10 519 128,27</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	36 491,33	287 311,07
a) zwiększenie (z tytułu)	36 491,33	287 311,07
- emisji akcji (udziałów) powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z podziału zysku za rok poprzedni	36 491,33	287 311,07
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 842 930,67	110 806 439,34
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego (niezarejestrowane w KRS)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zarejestrowania w KRS podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 750,85</b>	<b>1 750,85</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 750,85	1 750,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	1 750,85	1 750,85
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	36 491,33	287 311,07
- podział zysku z lat ubiegłych	36 491,33	287 311,07
b) zmniejszenie (z tytułu)	36 491,33	287 311,07
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	36 491,33	287 311,07
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 750,85	1 750,85
<b>6. Wynik netto</b>	<b>54 409,78</b>	<b>36 491,33</b>
a) zysk netto	54 409,78	36 491,33
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 629 091,30</b>	<b>12 404 681,52</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>13 629 091,30</b>	<b>12 404 681,52</b>

## VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 7.1 Informacje i objaśnienia do bilansu

#### Nota 1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	15 800,00	0,00	15 800,00
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	15 800,00	0,00	15 800,00
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	15 800,00	0,00	15 800,00
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja bieżąca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenie na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	15 800,00	0,00	15 800,00
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2 Zmiany w środkach trwałych

	Grupy aktywne	Prawo własności/ użytkownika grupów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	29 000,00	48 356,91	75 239,83	4 200,00	156 796,74
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne (umowy leasingu operacyjnego)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	29 000,00	48 356,91	75 239,83	4 200,00	156 796,74
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 933,33	40 856,91	7 524,00	4 200,00	54 514,24
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 900,00	7 500,00	15 047,96	0,00	25 447,96
- amortyzacja bieżąca	0,00	0,00	2 900,00	0,00	15 047,96	0,00	25 447,96
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	4 833,33	48 356,91	22 571,96	4 200,00	75 128,87
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	27 066,67	7 500,00	67 715,83	0,00	102 282,50
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	24 166,67	0,00	52 667,87	0,00	76 834,54



W bieżącym okresie sprawozdawczym, jak i analogicznym okresie roku ubiegłego nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Na dzień 31.12.2022 r., jak i na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły środki trwałe w budowie.

**Nota 3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu**

W okresie sprawozdawczym Spółka używała na podstawie umowy leasingu operacyjnego samochód osobowy. Jednostka klasyfikuje i prezentuje umowy leasingu i podobne zgodnie z Art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, co zostało opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego. Powyższa umowa została sklasyfikowana jako leasing finansowy bilansowo, zatem wartość przedmiotu leasingu została wykazana w pozycji Środki trwałe.

Poza wymienionym powyżej, Spółka nie korzystała ze środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

**Nota 4 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym ochronę środowiska**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2021 roku Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 29 000,00 zł (z wyłączeniem leasingu finansowego).

Zarząd planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2023 roku wysokości 10 000,00 zł.

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. Zarząd nie planuje nakładów na ochronę środowiska w 2023 roku.

**Nota 5 Koszty zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nakłady na prace rozwojowe nie wystąpiły.

**Nota 6 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Spółka w okresie sprawozdawczym, jak i analogicznym okresie roku ubiegłego nie posiadała prawa użytkowania wieczystego gruntu.

**Nota 7 Należności długoterminowe**

Zarówno w okresie sprawozdawczym jak i analogicznym okresie roku ubiegłego należności długoterminowe nie wystąpiły.



Nota 8 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Spółka w okresie sprawozdawczym oraz okresie analogicznym roku ubiegłego nie posiadała inwestycji w nieruchomości, wartości niematerialne i prawne czy inne inwestycje długoterminowe. One Solution S.A. posiadała jedynie długoterminowe aktywa finansowe, których zmiany przedstawia poniższa tabela.

Długoterminowe aktywa finansowe	W jednostkach powiązanych	w jednostkach powiązanych, w tym				W pozostałych jednostkach	w pozostałych jednostkach, w tym				Razem
		Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe		Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	11 124 900,00	11 024 900,00	0,00	100 000,00	0,00	117 331,30	0,00	117 331,30	0,00	0,00	11 242 231,30
- w tym w cenie nabycia	11 124 900,00	11 024 900,00	0,00	100 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	11 132 900,00
Zwiększenie, w tym:	846,71	0,00	0,00	846,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	846,71
- odsetki	846,71	0,00	0,00	846,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	846,71
- korekty aktualizujące wartość (wycena bilansowa wg skorygowanej ceny nabycia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie, w tym:	100 846,71	0,00	0,00	100 846,71	0,00	117 331,30	0,00	117 331,30	0,00	0,00	218 178,01
- spłata	100 846,71	0,00	0,00	100 846,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 846,71
- przesunięcie w związku z aktualizacją terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 331,30	0,00	117 331,30	0,00	0,00	117 331,30
Stan na koniec okresu	11 024 900,00	11 024 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 024 900,00
- w tym w cenie nabycia	11 024 900,00	11 024 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 024 900,00

Wykazywane inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych przedstawiają udziały posiadane w Spółce zależnej Pro Invest Finance Sp. z o.o., w której One Solution S.A. posiada 100% udziału w kapitale podstawowym. Natomiast długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach w postaci nabytych obligacji o wartości w cenie nabycia 8 000,00 zł i wartości na początek okresu sprawozdawczego wycenionej w skorygowanej cenie nabycia w wysokości 117 331,30 zł reklasyfikowano z inwestycji długoterminowych do inwestycji krótkoterminowych w pozostałych jednostkach.

Nota 9 Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe

W bieżącym roku sprawozdawczym oraz analogicznym okresie roku ubiegłego na stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wpływa wyłącznie stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Szczegółowa prezentacja zmian aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona w informacjach i objaśnieniach do rachunku zysków i strat w nocie 38.

Nota 10 Zapasy

Spółka, ze względu na specyfikę prowadzonej działalności nie prowadzi ewidencji magazynowej zapasów. Biorąc pod uwagę niewielką skalę kosztów zużycia materiałów, które mogłyby zostać objęte ewidencją ilościowo-wartościową Zarząd Jednostki w polityce rachunkowości przyjął zasadę, iż zakup materiałów obciąża bezpośrednio koszty działalności operacyjnej. Wobec powyższego stan zapasów materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych oraz towarów wynosił wartości 0,00 zł w latach 2022 i 2021.

Wobec powyższego, w Spółce nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 11 Struktura należności krótkoterminowych

Należności krótkoterminowe	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>10 350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 350,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
c) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
d) inne należności	10 350,00	0,00	10 350,00
- nieprzeterminowane	10 350,00	0,00	10 350,00
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>7 073 151,03</b>	<b>209,10</b>	<b>7 072 941,93</b>
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	42 224,10	209,10	42 015,00
- nieprzeterminowane	42 015,00	0,00	42 015,00
- przeterminowane	209,10	209,10	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00
c) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych	97,70	0,00	97,70
- nieprzeterminowane	97,70	0,00	97,70
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00
d) inne należności	7 030 829,23	0,00	7 030 829,23

- nieprzeterminowane	7 030 829,23	0,00	7 030 829,23
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00
<b>e) dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym po analizie przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług Zarząd Spółki postanowił dokonać odpisu aktualizujący wartość należności w łącznej kwocie 209,40 zł.

Stosując podejście ostrożnościowe Spółka zastosowała prezentację w szyku zwartym należności z tytułu windykowanych wierzytelności oraz zobowiązań z tytułu nabycia tych wierzytelności w kwocie 2 320 979,48 zł.

**Nota 12 Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach**

Krótkoterminowe aktywa finansowe	w pozostałych jednostkach, w tym				Razem
	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenie, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- przesunięcie w związku z aktualizacją okresu wymagalności	0,00	117 331,30	0,00	0,00	117 331,03
- korekty aktualizujące wartość (wycena bilansowa wg skorygowanej ceny nabycia)	0,00	99 440,21	0,00	0,00	99 440,21
<b>Zmniejszenie, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>116 771,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116 771,51</b>
- spłata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość obligacji	0,00	116 771,51	0,00	0,00	116 771,51
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 000,00</b>
- w tym w cenie nabycia	0,00	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00

W okresie sprawozdawczym z inwestycji długoterminowych w pozostałych jednostkach reklasyfikowano długoterminowe aktywa finansowe w postaci obligacji o wartości w cenie nabycia 8 000,00 zł i wartości na początek okresu sprawozdawczego wycenionej w skorygowanej cenie nabycia w wysokości 117 331,30 zł do inwestycji krótkoterminowych w pozostałych jednostkach. W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu aktualizującego wartość obligacji w wysokości 116 771,51 zł do wysokości 100 000,00 zł tj. wartości posiadanego zabezpieczenia.

Poza wskazanymi powyżej, Spółka w okresie sprawozdawczym posiadała krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych, które zostały zaprezentowane w poniższej notcie.

**Nota 13 Zmiany w środkach pieniężnych i innych aktywach pieniężnych**

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień sprawozdawczy wyniosły 92 062,04 zł. Na dzień 31 grudnia 2021 roku środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wynosiły 158 604,87 zł. W 2022 roku nastąpił spadek stanu środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych w

stosunku do roku ubiegłego o kwotę 66 542,83 zł. Innych krótkoterminowych aktywów finansowych, poza wymienionymi powyżej oraz w nocie 12 Spółka nie posiadała.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1. Środki pieniężne w kasie	50 538,96	50 538,96
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	41 523,08	108 065,91
- środki na rachunku VAT	0,00	0,00
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>92 062,04</b>	<b>158 604,87</b>

Spółka na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia roku ubiegłego nie posiadała środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych.

Nota 14 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1. Opłata roczna za hosting	612,49	359,99
2. Abonament dostępu do aplikacji SOFTLEX	4 200,00	3 500,00
3. Usługi telekomunikacyjne dotyczące roku następnego	0,00	0,00
4. Inne	4 154,93	4 000,00
5. Ubezpieczenia komunikacyjne	1 497,98	1 515,52
<b>Razem</b>	<b>10 465,40</b>	<b>9 375,51</b>

Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotyczy przede wszystkim kosztów dostępu do aplikacji służącej do obsługi windykacyjnej zakupionych pakietów wierzytelności, abonament został wykupiony na okres 12 miesięcy.

Nota 15 Struktura kapitału zakładowego

Seria i liczba akcji	Stan na dzień 31.12.2022 r. (w szt.)	Stan na dzień 31.12.2021 r. (w szt.)
Akcje Serii A	2 000 000	2 000 000
Akcje Serii B	13 000 000	13 000 000
Akcje Serii C	100 000	100 000
Akcje Serii D	500 000	500 000
Akcje Serii E	11 700 000	0,00
<b>Razem</b>	<b>27 300 000</b>	<b>15 600 000</b>

Imię i nazwisko / firma akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w liczbie głosów na WZA (%)
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	E	26,01%	7 100 000	26,01%
Pozostali akcjonariusze	20 200 000	A, B, C, D,E	73,99%	20 200 000	73,99%
<b>Razem</b>	<b>27 300 000</b>		<b>100,00%</b>	<b>27 300 000</b>	<b>100,00%</b>

W okresie sprawozdawczym, a dokładnie w dniu 10 listopada 2022 r. zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki, na skutek podjęcia w dniu 20 lipca 2022 r. przez Zarząd Spółki uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przez emisję akcji serii E z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu Spółki. W efekcie dokonano emisji akcji serii E w ilości 11 700 000, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Kapitał zakładowy został podwyższony z wysokości 1 560 000,00 zł do wysokości 2 730 000,00 zł, tj. o kwotę 1 170 000,00 zł.

Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, które odbyło się 16 sierpnia 2022 roku akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), zgodnie z którą dnia 13 listopada 2022 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii F, natomiast dnia 18 listopada 2022 roku oraz 29 listopada 2022 roku Zarząd Spółki powziął uchwałę w sprawie zmian parametrów emisji akcji serii F. Zapisy akcji serii F przyjmowano zgodnie z ustalonym w Uchwale z dnia 29 listopada 2022 roku harmonogramem, zgodnie z którym 8 grudnia 2022 roku opublikowano Memorandum Informacyjne oraz rozpoczęto przyjmowanie zapisów na akcję serii F. Dnia 17 stycznia 2023 roku zakończono przyjmowanie zapisów oraz Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przydzielenia 3 374 165 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w wykonaniu prawa poboru w ramach zapisów podstawowych oraz 1 694 524 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w ramach dodatkowych zapisów. Dnia 27 stycznia 2023 roku Zarząd uchwalił przydzielenie 1 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w trybie subskrypcji zamkniętej oraz podjęto uchwałę w sprawie dojścia do skutku emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F oraz ich przydziału poprzez przydział łącznie 6 818 689 akcji o łącznej wartości nominalnej 681 868,90 zł.

Poniższa tabela prezentuje strukturę kapitału zakładowego na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Seria / liczba akcji	Stan na dzień 31.05.2023 r. (w szt.)	Stan na dzień 31.12.2022 r. (w szt.)
Akcje Serii A	2 000 000	2 000 000
Akcje Serii B	13 000 000	13 000 000
Akcje Serii C	100 000	100 000
Akcje Serii D	500 000	500 000
Akcje Serii E	11 700 000	11 700 000
Akcje Serii F	6 818 689	0,00
<b>Razem</b>	<b>34 118 689</b>	<b>27 300 000</b>

Poniższa tabela prezentuje strukturę akcjonariatu, ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.



Imię i nazwisko / firma akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w liczbie głosów na WZA (%)
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	F	20,81%	7 100 000	20,81%
Jan Hamburga	1 750 000	F	5,13%	1 750 000	5,13%
Pozostali akcjonariusze	25 268 689	A,B,C,D,E,F	74,06%	25 268 689	74,06%
<b>Razem</b>	<b>34 118 689</b>		<b>100,00%</b>	<b>34 118 689</b>	<b>100,00%</b>

**Nota 16 Propozycja co do sposobu podziału zysku netto za 2022 rok**

Zysk netto za 2022 rok w wysokości 54 409,78 zł Zarząd rekomenduje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Zysk netto za 2021 rok w kwocie 36 491,33 zł uchwałą nr 8/06/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy One Solution S.A. z dnia 28 czerwca 2022 roku został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

**Nota 17 Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wykazane w bilansie na dzień 31.12.2022 r. oraz 31.12.2021 r. wynikają z utworzonej rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w związku z różnicami przejściowymi zwiększającymi podstawę opodatkowania w przyszłości.

Szczegółowa prezentacja zmian rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona w informacjach i objaśnieniach do rachunku zysków i strat w nocie 39.

Spółka utworzyła rezerwę na badanie jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego w wysokości 18 000,00 zł. Zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 6 rezerwa na koszty usług dotyczących roku obrotowego, a zafakturowanych po dniu bilansowym prezentowana jest w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług.

Ponadto na wysokość stanu rezerw, wpływają utworzone przez Spółkę w roku bieżącym oraz latach ubiegłych rezerwy na potencjalne rozrachunki publicznoprawne w łącznej wysokości 262 690,49 zł, które zostały zaprezentowane w pozycji zobowiązań z tytułu podatków, ubezpieczeń i ceł.

**Nota 18 Zobowiązania długoterminowe**

Zobowiązania długoterminowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Nieprzeterminowane	Przeterminowane
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>213 579,45</b>	<b>2 746 065,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) kredyty i pożyczki	182 515,81	2 721 250,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania leasingowe	31 063,84	24 815,28	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>213 579,43</b>	<b>2 746 065,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Na saldo zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek wpływają otrzymane pożyczki w łącznej kwocie 2 721 250,00 zł i terminem zwrotu w latach 2024-2026.

Zobowiązanie leasingowe wynika z części długoterminowej rat kapitałowych leasingu operacyjnego, prezentowanego w księgach rachunkowych jako leasing finansowy.

Nota 19 Struktura zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Nieprzeterminowane	Przeterminowane
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>80 030,68</b>	<b>80 030,68</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	80 030,68	80 030,68	0,00
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 903 818,33</b>	<b>1 793 341,65</b>	<b>1 793 341,65</b>	<b>0,00</b>
a) kredyty i pożyczki	136 209,04	1 105 656,09	1 105 656,09	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	60 980,04	69 810,83	69 810,83	0,00
- do 12 miesięcy	60 980,04	69 810,83	69 810,83	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania leasingowe	6 963,12	6 861,53	6 861,53	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	162 256,50	271 193,01	271 193,01	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	4 135,10	12 581,74	12 581,74	0,00
i) inne	2 533 274,53	327 238,45	327 238,45	0,00
<b>Razem</b>	<b>2 903 818,33</b>	<b>1 873 372,33</b>	<b>1 873 372,33</b>	<b>0,00</b>

Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych stanowi zobowiązanie wobec Spółki zależnej z tytułu udzielonej pożyczki krótkoterminowej.

Wartość kredytów i pożyczek stanowi przede wszystkim wartość rat płatności pożyczek zaciągniętych w okresie sprawozdawczym na nabycie pakietów wierzytelności oraz subwencji finansowej z PFR, przypadająca do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego.



Spółka zobowiązania z tytułu dostaw i usług reguluje na bieżąco. Rozrachunki publicznoprawne stanowią bieżące i przyszłe zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek oraz Urzędu Skarbowego z tytułu podatku: VAT, PIT, CIT. Spółka w okresie sprawozdawczym, składki i podatki reguluje na bieżąco. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń wynikają z bieżącego rozliczenia wynagrodzeń, gdyż zgodnie z zasadami przyjętymi w Spółce, wynagrodzenia wypłacane są do 10-go dnia następnego miesiąca po miesiącu, którego dotyczą.

W pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług zawarte są koszty badania przez biegłego rewidenta jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

W pozycji zobowiązań z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych ujęta została zawiązana rezerwa na potencjalne zobowiązania z tytułu rozrachunków publicznoprawnych.

W pozycji inne zobowiązania zaprezentowane zostały zobowiązania wynikające z nabytych pakietów wierzytelności, których płatność nastąpi proporcjonalnie do odzyskanych wierzytelności. Stosując podejście ostrożnościowe, Spółka zastosowała prezentację w sztyku zwartym należności z tytułu windykowanych wierzytelności oraz zobowiązań z tytułu nabycia tych wierzytelności w kwocie 2 320 979,48 zł.

Zobowiązanie leasingowe wynika z części krótkoterminowej rat kapitałowych leasingu operacyjnego, prezentowanego w księgach rachunkowych jako leasing finansowy.

#### Nota 20 Rozliczenia międzyokresowe pasywne

W okresie sprawozdawczym oraz analogicznym okresie roku ubiegłego rozliczenia międzyokresowe pasywne nie wystąpiły.

Nota 21 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycje w bilansie	Kwota
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wobec pozostałych jednostek - pasywa	3 906 936,77	B.II.3.a)	2 721 250,00
		B.III.3.a)	1 185 686,77
Inne zobowiązania finansowe wobec pozostałych jednostek - pasywa	31 676,81	B.II.3.c)	24 815,28
		B.III.3.c)	6 861,53
Inne zobowiązania - pasywa	407 269,13	B.III.1.b)	80 030,68
		B.III.3.i)	327 238,45

#### Nota 22 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Spółka na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

#### Nota 23 Zobowiązania warunkowe

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka zaciągnęła umowy pożyczek od innych podmiotów gospodarczych na nabycie portfeli wierzytelności. Pożyczki te, zostały zabezpieczone przez Pożyczkodawców oświadczeniami o poddaniu egzekucji przez

Pożyczkobiorcę na podstawie art. 777 §1 pkt 4 k.p.c. Do kwot poręczenia należy doliczyć odsetki, które ustalone są w oparciu o inflację cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) w miesiącu poprzedzającym spłatę rat kapitałowej w porównaniu z analogicznym miesiącem ubiegłego roku, opublikowaną w komunikacie Głównego Urzędu Statystycznego i marży w wysokości 0,1%. Wysokości zabezpieczenia tych pożyczek opiewa na kwotę 3 607 149,18 zł.

W roku ubiegłym zobowiązania warunkowe nie występowały.

**Nota 24 Zobowiązania wobec budżetu Państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

W bieżącym roku obrotowym jak i analogicznym okresie roku ubiegłego zobowiązania wobec budżetu Państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występowały.

## 7.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

**Nota 25 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

Struktura rzeczowa i terytorialna	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)</b>	<b>1 541 162,07</b>	<b>232 531,45</b>
- usługi windykacji na zlecenie i doradztwa	6 000,00	129 130,37
- wierzytelności	1 535 162,07	103 401,08
<b>Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)</b>	<b>1 541 162,07</b>	<b>232 531,45</b>
- sprzedaż krajowa	1 541 162,07	232 531,45
- sprzedaż eksportowa	0,00	0,00
- sprzedaż wewnątrznajmna	0,00	0,00

**Nota 26 Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów, środków trwałych, środków trwałych w budowie na własne potrzeby**

Spółka prowadzi ewidencję kosztów wyłącznie w układzie rodzajowym.

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Koszty wg rodzajów</b>	<b>833 002,30</b>	<b>326 957,20</b>
1. Amortyzacja	25 447,96	22 657,33
2. Zużycie materiałów i energii	19 794,56	11 068,66
3. Usługi obce	418 715,75	143 795,01
4. Podatki i opłaty, w tym:	216 410,52	86 292,46
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	128 372,71	56 189,43
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 213,20	5 373,83



7. Pozostałe koszty rodzajowe	20 047,60	1 580,48
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

## Nota 27 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>3 304,07</b>
<b>II. Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>394,71</b>	<b>146 492,88</b>
1. Przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
2. Refaktury - refakturowanie kosztów innych firm	150,00	2 640,00
3. Korekta salda rozliczeń z ZUS z lat ubiegłych	0,00	0,00
4. Zarachowanie nadpłat należności w przychód	0,00	691,66
5. Obciążenie za koszty przesyłki pocztowej	0,00	0,00
6. Różnice z zaokrągleń	0,91	1,28
7. Otrzymane zwroty kosztów postępowań sądowych	0,00	0,00
8. Korekta rozliczenia z Urzędem Skarbowym	243,80	0,00
9. Pomoc otrzymana w związku z pandemią COVID-19	0,00	143 159,94
- zwolnienie z obowiązku zwrotu części subwencji finansowej z PFR S.A.	0,00	143 159,94
<b>Razem</b>	<b>394,71</b>	<b>149 796,95</b>

W okresie sprawozdawczym inne przychody operacyjne wynikają ze spisania różnic groszowych, uzgodnienia rozliczeń nadpłaconych należności oraz refaktur.

## Nota 28 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>	<b>209,10</b>	<b>0,00</b>
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	209,10	0,00
<b>III. Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>69 798,86</b>	<b>86 288,64</b>
1. Zaktualizowana rezerwa na badanie sprawozdania finansowego oraz rozrachunki publicznoprawne	61 878,49	66 173,00
2. Darowizny	3 000,00	2 000,00
3. Pozostałe rozliczenia z Urzędem Skarbowym	3 146,00	0,00
4. Różnice z zaokrągleń	117,52	1,84
5. Rozliczenie konta z ZUS	0,00	0,00
6. Grzywny i koszty egzekucyjne	0,00	12 973,80
8. Refaktury - koszty	150,00	2 640,00



9. Pozostale	1 506,85	2 500,00
<b>Razem</b>	<b>70 007,96</b>	<b>86 288,64</b>

W okresie sprawozdawczym inne koszty operacyjne wynikają ze spisania różnic groszowych, kosztów dotyczących refaktur, jak również przekazanej przez Spółkę darowizny. Dodatkowo zawiązano rezerwę na badanie sprawozdania finansowego, zarówno jednostkowego jak i skonsolidowanego oraz rezerwę na potencjalne koszty związane z rozrachunkami publicznoprawnymi. W okresie sprawozdawczym miało miejsce dokonanie odpisu aktualizującego wartość należności w łącznej kwocie 209,10 zł. Stosując podejście ostrożnościowe Spółka zastosowała prezentację w szyku zwartym należności z tytułu windykowanych wierzytelności oraz zobowiązań z tytułu nabycia tych wierzytelności w kwocie 2 320 979,48 zł.

**Nota 29 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła konieczności tworzenia odpisów aktualizujących środki trwale.

**Nota 30 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W okresie od dnia 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**Nota 31 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących należności**

W okresie sprawozdawczym zaistniały okoliczności mające wpływ na podjęcie przez Zarząd Spółki decyzji do dokonania odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 209,10 zł.

Stosując podejście ostrożnościowe Spółka zastosowała prezentację w szyku zwartym należności z tytułu windykowanych wierzytelności oraz zobowiązań z tytułu nabycia tych wierzytelności w kwocie 2 320 979,48 zł.

**Nota 32 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym**

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia zakresu działania Spółki w kolejnym roku.

Nota 33 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Zarówno w okresie sprawozdawczym jak i analogicznym okresie roku ubiegłego sytuacja nie miała miejsca.

**Nota 34 Przychody finansowe**

Przychody finansowe	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	103 250,17	81 470,03
a) od jednostek powiązanych	846,71	92,05
b) od pozostałych jednostek	102 403,46	81 377,98

- odsetki bankowe	633,05	16,90
- odsetki pozostałe	101 770,41	81 361,08
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Inne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- premia z wykupu obligacji	0,00	0,00
- prowizja z tytułu wydłużenia terminu spłaty wierzytelności	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>103 250,17</b>	<b>81 470,03</b>

W okresie sprawozdawczym, jak również analogicznym okresie roku ubiegłego inne koszty finansowe nie wystąpiły.

**Nota 35 Koszty finansowe**

Koszty finansowe	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>448 619,52</b>	<b>2 095,26</b>
a) dla jednostek powiązanych	54,65	0,00
b) dla pozostałych jednostek	448 564,87	2 095,26
- odsetki budżetowe	306,00	0,00
- rezerwa na potencjalne odsetki budżetowe	45 487,00	0,00
- odsetki bankowe oraz do kontrahentów	12,35	0,47
- odsetki od pożyczek	375 232,92	2 094,79
- wycena odsetek od pożyczek metodą skorygowanej ceny nabycia	27 526,60	0,00
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>116 771,51</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inne, w tym:</b>	<b>5,88</b>	<b>0,00</b>
- różnice kursowe	5,88	0,00
- pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>565 396,91</b>	<b>2 095,26</b>

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu aktualizującego wartość posiadanych obligacji w wysokości 116 771,51 zł do wysokości wartości obligacji 100 000,00 zł tj. wartości posiadanego zabezpieczenia.

**Nota 36 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W ubiegłym okresie sprawozdawczym panowała pandemia zakaźnej choroby COVID-19 wywołanej przez koronawirusa SARS-CoV-19, która miała negatywny wpływ na gospodarkę na całym świecie. Rząd Polski wprowadził różnego rodzaju pomoce i przekazywał je przedsiębiorcom po spełnieniu określonych warunków. W 2021 roku Spółka została zwolniona z obowiązku zwrotu części subwencji finansowej otrzymanej w roku 2020 od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. Wysokość zwolnienia wyniosła 143 159,94 zł.

Rodzaj pomocy	Otrzymałe w 2021 roku	Szacowana wartość do zwrotu
- zwolnienie z obowiązku zwrotu części subwencji finansowej z PFR S.A.	143 159,94	0,00

Nota 37 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 541 162,07	0,00	1 541 162,07	232 531,45	0,00	232 531,45
Pozostałe przychody operacyjne	394,71	0,00	394,71	149 796,95	0,00	149 796,95
Przychody finansowe	103 250,17	0,00	103 250,17	81 470,03	0,00	81 470,03
<b>I. Przychody bilansowe łącznie</b>	<b>1 644 806,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1 644 806,95</b>	<b>463 798,43</b>	<b>0,00</b>	<b>463 798,43</b>
Koszty operacyjne	833 002,30	0,00	833 002,30	326 957,20	0,00	326 957,20
Pozostałe koszty operacyjne	70 007,96	0,00	70 007,96	86 288,64	0,00	86 288,64
Koszty finansowe	565 396,91	0,00	565 396,91	2 095,26	0,00	2 095,26
<b>II. Koszty bilansowe łącznie</b>	<b>1 468 407,17</b>	<b>0,00</b>	<b>1 468 407,17</b>	<b>415 341,10</b>	<b>0,00</b>	<b>415 341,10</b>
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok (I-II)</b>	<b>176 399,78</b>	<b>0,00</b>	<b>176 399,78</b>	<b>48 457,33</b>	<b>0,00</b>	<b>48 457,33</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>13 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 000,00</b>	<b>153 659,94</b>	<b>0,00</b>	<b>153 659,94</b>
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: zwolnienie z opłacania składek ZUS w związku COVID-19</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: umorzenie pożyczki z MUP w związku COVID-19</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: zwolnienie z części zwrotu otrzymanej subwencji z PFR</i>	0,00	0,00	0,00	143 159,94	0,00	143 159,94
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego - art. 12 ust. 4 pkt 6a</i>	13 000,00	0,00	13 000,00	10 500,00	0,00	10 500,00
<i>Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>99 440,21</b>	<b>0,00</b>	<b>99 440,21</b>	<b>70 608,23</b>	<b>0,00</b>	<b>70 608,23</b>
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki i prowizje naliczone, ale nie zapłacone - art. 12 ust. 4 pkt 2</i>	99 440,21	0,00	99 440,21	70 608,23	0,00	70 608,23
<i>Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki i prowizje naliczone w roku ubiegłym, ale zapłacone w roku bieżącym - art. 12 ust. 4 pkt 2</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>143 858,84</b>	<b>0,00</b>	<b>143 858,84</b>	<b>106 802,46</b>	<b>0,00</b>	<b>106 802,46</b>
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: darowizny - art. 16 ust. 1 pkt. 14</i>	3 000,00	0,00	3 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty egzekucyjne - art. 16 ust. 1 pkt. 17</i>	0,00	0,00	0,00	12 973,80	0,00	12 973,80
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki budżetowe - art. 16 ust. 1 pkt. 21</i>	306,00	0,00	306,00	0,00	0,00	0,00
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wierzytelności odpisane jako niesściągalne - art. 16 ust. 1 pkt. 25</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: zawiązanie rezerw - art. 16 ust. 1 pkt. 27	120 365,49	0,00	120 365,49	76 673,00	0,00	76 673,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: koszty reprezentacji - art. 16 ust. 1 pkt. 28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: 25% kosztów związanych z użytkowaniem samochodu osobowego do celów mieszanych - art. 16 ust. 1 pkt. 51	371,82	0,00	371,82	161,64	0,00	161,64
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: niezapłacone składki ZUS - art. 16 ust. 1 pkt. 57a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: amortyzacja środka trwałego z leasingu operacyjnego - art. 17b	15 047,96	0,00	15 047,96	7 524,00	0,00	7 524,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 767,57	0,00	4 767,57	7 470,02	0,00	7 470,02
<b>F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>176 426,37</b>	<b>0,00</b>	<b>176 426,37</b>	<b>7 543,59</b>	<b>0,00</b>	<b>7 543,59</b>
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: odsetki naliczone, ale nie zapłacone - art. 16 ust. 1 pkt. 11	43 456,46	0,00	43 456,46	2 094,79	0,00	2 094,79
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: odpisy aktualizujące należności - art. 16 ust. 1 pkt. 11	116 980,61	0,00	116 980,61	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: naliczone wynagrodzenie za rok bieżący z tytułu pełnienia funkcji członka RM, członka Zarządu, umów cywilnoprawnych, wypłacone w roku następnym - art. 16 ust. 1 pkt. 57	15 296,70	0,00	15 296,70	4 961,00	0,00	4 961,11
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: niezapłacone składki ZUS - art. 16 ust. 1 pkt. 57a	692,60	0,00	692,60	487,80	0,00	487,80
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>7 506,11</b>	<b>0,00</b>	<b>7 506,11</b>	<b>4 761,31</b>	<b>0,00</b>	<b>4 761,31</b>
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: odsetki naliczone w roku poprzednim, ale zapłacone w roku bieżącym - art. 16 ust. 1 pkt. 11	2 057,31	0,00	2 057,31	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: naliczone wynagrodzenie za rok bieżący z tytułu pełnienia funkcji członka RM, członka Zarządu, umów cywilnoprawnych, wypłacone w roku następnym - art. 16 ust. 1 pkt. 57	4 961,00	0,00	4 961,00	3 653,33	0,00	3 653,33
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: składki ZUS pracodawcy naliczone w roku ubiegłym, ale zapłacone w roku bieżącym - art. 16 ust. 1 pkt. 57a	487,80	0,00	487,80	1 107,98	0,00	1 107,98
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>-1 493 689,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 493 689,35</b>	<b>-103 534,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-103 534,59</b>
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: koszt zakupionych wierzytelności odpowiadający ich adzyksanej części - art. 15ba ust. 4	-1 618 764,85	0,00	-1 618 764,85	-363 231,36	-180 000,00	-183 231,36
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: przychód z adzyksanych wierzytelności - art. 12 ust. 1a	146 691,37	0,00	146 691,37	300 070,28	180 000,00	120 070,28
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: koszt podatkowy z tytułu zysku zatrzymanego w Spółce - art. 15cb	-15 265,94	0,00	-15 265,94	-3 160,42	0,00	-3 160,42
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: koszty leasingu operacyjnego - art. 17b ust. 1	-6 349,93	0,00	-6 349,93	-37 213,09	0,00	-37 213,09
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy (9%)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 38 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>351 847,00</b>	<b>307 445,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	351 847,00	307 445,00

b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>153 015,00</b>	<b>45 776,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, w tym:	153 015,00	45 776,00
- rezerwa na zapasy	0,00	0,00
- odpis aktualizujący należności	15,00	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	1 439,00	490,00
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	1 620,00	1 170,00
- rezerwa na PCC od nabytych w roku bieżącym wierzytelności	5 119,00	2 005,00
- rezerwa na VAT należny od sprzedaży wierzytelności	0,00	3 726,00
- różnica przejściowa dotycząca wartości kosztu nabycia wierzytelności	140 909,00	38 196,00
- naliczone odsetki od zobowiązań finansowych (kredyty i pożyczki)	3 913,00	189,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu, w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>1 849,00</b>	<b>1 374,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, w tym:	1 849,00	1 374,00
- rezerwa na koszty	1 170,00	945,00
- naliczonych odsetek	189,00	0,00
- straty podatkowej do odliczenia w latach następnych	0,00	0,00
- niezapłaconych składek ZUS i wynagrodzeń	490,00	429,00
- różnicy przejściowej dotyczącej wartości kosztu nabycia wierzytelności	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>503 013,00</b>	<b>351 847,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	503 013,00	351 847,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

## Nota 39 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>368 882,00</b>	<b>312 514,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	368 882,00	312 514,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00



<b>2. Zwiększenia</b>	<b>284 448,00</b>	<b>56 368,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, z tytułu:	284 448,00	56 368,00
- wycena obligacji na dzień bilansowy	8 449,00	6 355,00
- naliczona prowizja z tytułu wydłużenia terminu spłaty wierzytelności	0,00	0,00
- różnica przejściowa dotycząca wartości RMP z tytułu nabytych wierzytelności	275 499,00	47 341,00
- różnica przejściowa dotycząca prezentacji leasingu finansowego bilansowo operacyjnego podatkowo (persaldo)	0,00	2 672,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>11 292,00</b>	<b>0,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, z tytułu:	11 292,00	0,00
- różnicy przejściowej dotyczącej wartości RMP z tytułu nabytych wierzytelności	0,00	0,00
- wycena obligacji na dzień bilansowy pomniejszona o odpis aktualizujący	10 509,00	0,00
- różnica przejściowa dotycząca prezentacji leasingu finansowego bilansowo operacyjnego podatkowo (persaldo)	783,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>642 038,00</b>	<b>368 882,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	642 038,00	368 882,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

### 7.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 40 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>		
- odsetki naliczone wg skorygowanej ceny nabycia od obligacji, niezapłacone (przychodowe)	-99 440,24	-70 608,23
- odsetki naliczone wg skorygowanej ceny nabycia od pożyczek, niezapłacone (kosztowe)	27 526,60	0,00
- odsetki naliczone od pożyczek otrzymanych na dzień bilansowy, niezapłacone (kosztowe)	15 929,86	0,00
- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych, otrzymane (przychodowe)	-2 093,29	-187,94
- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych, niezapłacone (przychodowe)	0,00	2 094,79
- odsetki od leasingu naliczone i zapłacone w bieżącym okresie (kosztowe)	3 265,36	0,00
- odsetki od kredytów naliczone i zapłacone w bieżącym okresie (kosztowe)	356 092,32	0,47
- odsetki naliczone od potencjalnych zobowiązań publicznoprawnych (kosztowe)	45 487,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>346 767,64</b>	<b>-68 700,91</b>
<b>Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>		
- strata ze sprzedaży środka trwałego	0,00	-3 304,07
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	116 771,51	0,00
<b>Razem</b>	<b>116 771,51</b>	<b>-3 304,07</b>
<b>Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw</b>		
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	642 038,00	368 882,00

- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>642 038,00</b>	<b>368 882,00</b>
<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>273 156,00</b>	<b>53 698,00</b>
<b>Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów</b>		
- ogółem zapasy	0,00	0,00
- koszty zakupu	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>0,00</b>	<b>350,00</b>
<b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności</b>		
- należności długoterminowe	0,00	0,00
- należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	10 350,00	10 350,00
- należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	7 073 151,03	4 016 270,10
<b>Razem należności brutto</b>	<b>7 083 501,03</b>	<b>4 026 620,10</b>
- odpisy aktualizujące wartość należności	209,10	0,00
<b>Razem należności netto</b>	<b>7 083 291,93</b>	<b>4 026 620,10</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>-3 056 671,83</b>	<b>-518 928,28</b>
<b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>		
- zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	80 030,68	0,00
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 793 341,65	2 903 818,33
- fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>1 873 372,33</b>	<b>2 903 818,33</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>		
- zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
- inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
- zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- konwersja zobowiązań na pożyczkę	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	6 861,53	6 963,12
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 185 686,77	136 209,04
<b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>1 192 548,30</b>	<b>143 712,16</b>
zobowiązania z działalności operacyjnej	680 824,03	2 760 646,17
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>	<b>-2 085 326,37</b>	<b>185 402,91</b>

<b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>		
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	503 013,00	351 847,00
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 465,40	9 375,51
<b>Razem</b>	<b>513 478,40</b>	<b>361 222,51</b>
<b>I. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa)</b>	<b>-152 255,89</b>	<b>-45 674,90</b>
- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (I+II)</b>	<b>-152 255,89</b>	<b>-45 674,90</b>
<b>Pozycja A.II.10. Inne korekty</b>		
- kompensata spłat wiarytelności z otrzymaną pożyczką	-40 000,00	0,00
- odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
- umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (umorzenie PFR)	0,00	-143 159,94
- pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>40 000,00</b>	<b>-143 159,94</b>
<b>Pozycja C. II. 8 Odsetki - wydatki z działalności finansowej</b>		
- odsetki od kredytów naliczone i zapłacone w bieżącym okresie	356 092,32	0,00
- odsetki od leasingu naliczone i zapłacone w bieżącym okresie	3 265,39	0,00
- odsetki naliczone od pożyczek otrzymanych na dzień bilansowy ubiegłego roku, zapłacone w bieżącym	2 057,31	0,00
- odsetki pozostałe	0,00	0,47
<b>Razem</b>	<b>361 415,02</b>	<b>0,47</b>
<b>E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>		
- środki pieniężne w kasie	50 538,96	50 538,96
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	41 523,08	108 065,91
- lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
- ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>92 062,04</b>	<b>158 604,87</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>-66 542,83</b>	<b>-430 633,77</b>
- wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

7.4. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nota 41 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną umów nie uwzględnionych w bilansie.

Nota 42 Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1602/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka nie zawierała transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

Nota 43 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>6,11</b>	<b>6,38</b>
- członek Rady Nadzorczej powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy	5,00	5,00
- pracownicy umysłowi (biurowi)	0,11	0,38
- pracownicy fizyczni	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- członek Zarządu powołany uchwałą Rady Nadzorczej	1,00	1,00

W roku obrotowym One Solution Spółka Akcyjna zatrudniała przeciętnie 2 pracowników biurowych na podstawie umów o pracę, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 0,11 etat. Do przeciętnej liczby zatrudnionych nie została wliczona 1 osoba przebywająca na urlopie bezpłatnym.

Ponadto, Spółka zatrudniała 5 członków Rady Nadzorczej na podstawie umów powołania uchwałą WZA oraz Prezesa Zarządu powołanego uchwałą Rady Nadzorczej.

Dodatkowo Spółka korzystała współpracowała z 1 osobą świadczącą swoje usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej.



Nota 44 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenie	Należne za 2022 rok	Wypłacone za 2022 rok w roku 2022
- wynagrodzenie Zarządu	92 310,99	82 200,00
- wynagrodzenie Rady nadzorczej	18 000,00	16 500,00

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej oraz Prezesa Zarządu za miesiąc grudzień 2022 r. zostało wypłacone w miesiącu styczniu 2023 r.

Nota 45 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwota spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących kredytów, pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze.

Nota 46 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie firmy audytorskiej	2022 rok
- obowiązkowe badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego	10 500,00
- dobrowolne badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	7 500,00

Nota 47 Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znacznymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub wspólnikami

Opis	Wartość za 2022 r.
- wartość zwrotów dla Prezesa Zarządu z tytułu płatności prywatną kartą lub gotówką za wydatki Spółki	3 065,53
- spłata odsetek od pożyczki udzielonej Spółce przez członka Rady Nadzorczej Spółki	4 303,35

Poza wymienionymi powyżej oraz wypłatami honorarium z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu oraz Członków Rady Nadzorczej (co zostało opisane w notcie 44) w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi oraz ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub wspólnikami.



#### 7.5. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nota 48 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W okresie sprawozdawczym sytuacja nie miała miejsca.

Nota 49 Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, które odbyło się 16 sierpnia 2022 roku akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), zgodnie z którą dnia 13 listopada 2022 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii F, natomiast dnia 18 listopada 2022 roku oraz 29 listopada 2022 roku Zarząd Spółki powziął uchwałę w sprawie zmian parametrów emisji akcji serii F. Zapisy akcji serii F przyjmowano zgodnie z ustalonym w Uchwale z dnia 29 listopada 2022 roku harmonogramem, zgodnie z którym 8 grudnia 2022 roku opublikowano Memorandum Informacyjne oraz rozpoczęto przyjmowanie zapisów na akcję serii F. Dnia 17 stycznia 2023 roku zakończono przyjmowanie zapisów oraz Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przydzielenia 3 374 165 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w wykonaniu prawa poboru w ramach zapisów podstawowych oraz 1 694 524 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w ramach dodatkowych zapisów. Dnia 27 stycznia 2023 roku Zarząd uchwalił przydzielenie 1 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w trybie subskrypcji zamkniętej oraz podjęto uchwałę w sprawie dojścia do skutku emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F oraz ich przydziału poprzez przydział łącznie 6 818 689 akcji o łącznej wartości nominalnej 681 868,90 zł.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym, które by miały wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Skutki pandemii koronawirusa wywołanej w 2020 roku nie miały znaczącego wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową Spółki w okresie sprawozdawczym, a tym samym nie spowodowały istotnych zaburzeń w funkcjonowaniu Spółki. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oddziaływanie pandemii jest w coraz mniejszym stopniu odczuwalne,

Jednocześnie istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-gospodarczą Polski ma konflikt zbrojny na terenie Ukrainy. W kategoriach makroekonomicznych widoczne jest osłabienie złotego oraz należy się spodziewać wzrostu inflacji oraz stóp procentowych. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano znaczącego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

Nota 50 Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmianach zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do roku ubiegłego.

Nota 51 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła konieczność przekształcania danych w celu zapewnienia porównywalności danych.

7.6. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nota 52 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 53 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi kapitałowo

Data operacji	Rodzaj operacji	Oprocentowanie	Kwota operacji	Odsetki	Kwota zwrócona	Data całkowitego zwrotu	Termin zwrotu z umowy
01.08.2022 r.	Splata pożyczki udzielona Spółce zależnej Pro Invest Finanse Sp. z o.o.	4,74% w stosunku rocznym	100 000,00 zł	846,71 zł	100 846,71 zł	01.08.2022 r.	31.12.2024 r.
14.09.2022 r.	Pożyczka otrzymana od Spółki zależnej Pro Invest Finanse Sp. z o.o.	7,00% w stosunku rocznym	25 000,00 zł	23,97 zł	25 023,97 zł	23.09.2022 r.	31.10.2022 r.
29.12.2022 r.	Pożyczka otrzymana od Spółki zależnej Pro Invest Finanse Sp. z o.o.	7,00% w stosunku rocznym	80 000,00 zł	30,68 zł	0,00	-	31.12.2023 r.

W drugim półroczu 2022 roku spółka zależna dokonała spłaty udzielonej przez ONE SOLUTION S.A. w dniu 31.12.2021 r. pożyczki w kwocie 100 000,00 zł wraz z należnymi odsetkami wynoszącymi 846,71 zł.

W dniu 14 września 2022 roku Spółka otrzymała pożyczkę od jednostki zależnej PRO INVEST FINANSE Sp. z o.o. w wysokości 25 000,00 zł, oprocentowaną 7,00% w stosunku rocznym i terminem zwrotu 31.10.2022 r. Pożyczka wraz z należnymi odsetkami została spłacona w dniu 23.09.2022 r.

W dniu 29 grudnia 2022 roku Spółka otrzymała pożyczkę od jednostki zależnej PRO INVEST FINANSE Sp. z o.o. w wysokości 80 000,00 zł, oprocentowaną 7,00% w stosunku rocznym i terminem zwrotu 31.12.2023 r.

Poza wskazanymi powyżej ONE SOLUTION S.A. nie była stroną innych transakcji ze spółkami powiązаныmi.

Nota 54 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Na dzień 31 grudnia 2022 roku One Solution Spółka Akcyjna posiada 26 890 udziałów w spółce zależnej Pro Invest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Płocku, co stanowi 100% udziałów w Pro Invest Finanse Sp. z o.o.

Nota 55 Dane na potrzeby konsolidacji

Stan na 31.12.2022 r.	One Solution S.A.	Pro Invest Finanse Sp. z o.o.	Suma	Wartość referencyjna	Różnica
Suma aktywów	18 890 566,91	5 913 372,14	24 803 939,05	38 400 000,00	-13 596 060,95
Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	1 541 162,07	824 879,39	2 366 041,46	76 800 000,00	-74 433 958,54
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	6,11	3,79	9,90	250,00	-240,10
Stan na 31.12.2021 r.	One Solution S.A.	Pro Invest Finanse Sp. z o.o.	Suma	Wartość referencyjna	Różnica
Suma aktywów	15 890 961,28	6 101 912,61	21 992 873,89	38 400 000,00	-16 407 126,11
Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	232 531,45	1 234 711,41	1 467 242,86	76 800 000,00	-75 332 757,14
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	6,38	4,45	10,83	250,00	-239,17

Nota 56 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej

Pomimo spełnienia warunków pozwalających na zwolnienie od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd One Solution S.A. podjął decyzję o jego sporządzeniu oraz dobrowolnego przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 roku przez biegłego rewidenta.

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe	ONE SOLUTION S.A. Ul. Popłacińska 18 09-402 Prock
Miejsce, w którym skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest dostępne	ONE SOLUTION S.A. Ul. Popłacińska 18 09-402 Prock
Nazwa i siedziba jednostki zależnej	PRO INVEST FINANSE Sp. z o.o. Ul. Popłacińska 18 09-402 Prock
Ilość udziałów w Spółce zależnej	26 980,00
Wartość nominalna udziałów w Spółce zależnej	1 344 500,00
Wartość emisyjna udziałów w Spółce zależnej	11 024 900,00
Udział w kapitale zakładowym Spółki zależnej	100,00%
Udział w prawach głosu na WZW	100,00%

#### 7.7. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym nastąpiło połączenie spółek

Nota 57 Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie była stroną transakcji połączenia.

#### 7.8. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nota 58 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie występują znamiona wskazujące na występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, jednak działalność Jednostki może być narażona na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe

Jednostka nie jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na nie wielką ilość transakcji w walutach obcych, a także brak rachunków bankowych w walutach innych niż PLN.

Ryzyko utraty płynności

Jednostka nie jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy, comiesięczne przychody oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne. Jednostka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego.

Ryzyko kredytowe

Jednostka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez spółkę.

Jednostka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia, zabezpieczenia na nieruchomościach), gwarancjach bankowych, ubezpieczeniach należności.

#### Nota 59 Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne

Spółka nie obejmowała akcji w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne.




Nota 60 Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Nie dotyczy, z racji tego, iż ONE SOLUTION S.A. nie jest opodatkowana ryczałtem od dochodów spółek.

Nota 61 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w sposób istotny wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki

Nie występują inne informacje niż wymienione w notach powyżej, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy One Solution Spółka Akcyjna.

### VIII. PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
30.05.2023 r.	Paweł Wójcicki	Prezes Zarządu	 Dokument podpisany przez Paweł Wójcicki Data: 2023.05.30 14:42:13 CEST

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
30.05.2023 r.	Maciej Charzyński	Główny Księgowy	 Elektronicznie podpisany przez Maciej Charzyński Data: 2023.05.30 14:30:16 +02'00'





## Sprawozdanie Zarządu z działalności 2022 rok

ONE SOLUTION  
Spółka Akcyjna

za rok obrotowy  
rozpoczęty 01 stycznia 2022 roku  
zakończony 31 grudnia 2022 roku

Płock, dnia 30 maja 2023 r.

**SPIS TREŚCI**

I. Informacja podstawowe.....	3
II. Strategia rozwoju Spółki.....	4
III. Ogólne warunki działania na rynku wierzycelności.....	5
IV. Ważniejsze wydarzenia, inwestycje i zatrudnienie w Spółce.....	5
V. Przewidywany rozwój Spółki.....	6
VI. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa w Spółce.....	6
VII. Nabycie udziałów (akcji) własnych.....	7
VIII. Oddziały (zakłady) posiadane przez jednostkę.....	7
IX. Instrumenty finansowe.....	7
X. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki w roku obrotowym 2021, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.....	7
XI. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony.....	7
XII. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....	8
XIII. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.....	8
XIV. Informacje dodatkowe.....	8

**Sprawozdanie Zarządu z działalności**  
**One Solution Spółka Akcyjna**  
z siedzibą w Płocku  
sporządzone za okres  
od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

Spółka One Solution S.A. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000588729. Spółka prowadzi działalność gospodarczą polegającą na świadczeniu usług pozostałej finansowej działalności usługowej, gdzie indziej niesklasyfikowanej, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

**I. Informacja podstawowe**

**Zarząd One Solution S.A. (stan na 31.12.2022r.)**

Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły żadne zmiany w składzie Zarządu Spółki.

**Rada Nadzorcza One Solution S.A. (stan na 31.12.2021 r.)**

Mirosław Zygmunt Roguski - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Anna Sieczka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Kamil Wawruch - Członek Rady Nadzorczej

Wiktor Kwasek - Członek Rady Nadzorczej

Alicja Kijek - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 30 stycznia 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwały w sprawie odwołania dotychczasowych członków Rady Nadzorczej Spółki – Wiktora Kwaska oraz Alicji Kijek, ze skutkiem na dzień podjęcia uchwały.

W miejsce odwołanych członków Rady Nadzorczej powołani zostali nowi członkowie Rady Nadzorczej, tj. Włodzimierz Retelski oraz Jan Hambura.

W skład Rady Nadzorczej ONE SOLUTION S.A. na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego wchodzi:

1. Mirosław Zygmunt Roguski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Anna Sieczka – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Kamil Wawruch - Członek Rady Nadzorczej
4. Włodzimierz Retelski - Członek Rady Nadzorczej
5. Jan Hambura - Członek Rady Nadzorczej

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2022 roku wynosił 2.730.000,00 zł. i składał się z 27.300.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. każda akcja.



Kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 3.411.868,90 zł. i składał się z 34.118.689 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł. każda akcji w związku z zarejestrowaniem akcji serii F i wpisem do KRS z dnia 06.03.2023 r.

Kapitał własny na dzień 31.12.2022 roku wyniósł 13.629.091,30 zł., z tego:

kapitał zakładowy	2.730.000,00 zł.
kapitał zapasowy	10.842.930,67 zł
zysk netto z lat ubiegłych	1.750,85 zł
wynik finansowy netto za rok obrotowy	54.409,78 zł

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022 roku ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	E	7 100 000	26,01%	26,01%
Pozostali akcjonariusze	20 200 000	A, B, C, D, E	20 200 000	73,99%	73,33%
<b>SUMA</b>	<b>27 300 000</b>		<b>27 300 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień 30 maja 2023 roku ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	E	7 100 000	20,81%	20,81%
Jan Hambura	1 750 000	F	1 750 000	5,13%	5,13%
Pozostali akcjonariusze	25 268 689	A, B, C, D, E, F	25 268 689	74,06%	74,06%
<b>SUMA</b>	<b>34 118 689</b>		<b>34 118 689</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

## II. Strategia rozwoju Spółki

Strategia One Solution na lata 2020-2024, zakłada stabilny rozwój Spółki w zakresie obrotu wierzytelnościami korporacyjnymi (B2B), detalicznymi (B2C) a także zwiększenie skali działalności w zakresie windykacji na zlecenie.

Zwiększanie skali działalności Spółka planuje poprzez nowe inwestycje w portfele wierzytelności ze środków pochodzących z wolnych przepływów pieniężnych oraz z finansowania dłużnego pochodzącego z tynku kapitałowego. Z kolei generowanie przychodów z windykacji na zlecenie Spółka zamierza szukać w sektorach niszowych gospodarki, czyli tam, gdzie nie jest windykacja powszechnie stosowana. Wraz ze wzrostem przychodów, Spółka zamierza również zwiększać marżę operacyjną,





w szczególności, dzięki optymalizacji kosztów nabycia portfeli wierzytelności oraz zwiększaniu efektywności odzysków z windykacji miękkiej.

Prócz powyższych procesów One Solution zakłada położenie większego nacisku na wzrost jakości zarządzania oraz samego modelu zarządzania m.in. poprzez przejmowanie nieruchomości, czy też udziału w nieruchomościach.

Aby móc zrealizować zaplanowane działania bardzo ważne jest ciągłe rozwijanie, podnoszenie kompetencji, a także motywowanie zasobów ludzkich. One Solution pracuje obecnie nad rozbudowaniem kultury organizacyjnej nastawionej na rozwój pracowników i ich kompetencji oraz rozszerzeniem systemu motywacyjnego.

Kolejnym ważnym obszarem w rozwoju Spółki i realizowaniu Strategii jest ciągły rozwój technologii informatycznych i innowacji technologicznych, a także usprawnienie obecnie wykorzystanego systemu informatycznego. Dzięki takiemu podejściu Spółka będzie mogła podnosić poziom odzysków dzięki coraz efektywniejszej analizie bazy danych.

### III. Ogólne warunki działania na rynku wierzytelności

Sytuacja rynkowa w sektorze wierzytelności masowych jednoznacznie wskazuje na trend wzrostowy mierzony wartością zadłużenia nie spłaconego przez dłużników w terminie oraz liczbą pakietów wierzytelności wystawionych przez oferentów. W ramach opracowanego przez Związek Przedsiębiorstw Finansowych w Polsce raportu „Wielkość polskiego rynku wierzytelności” dotyczący IV kwartału 2022 obserwowany jest wzrost wartości obsługiwanych wierzytelności przez firmy zarządzające wierzytelnościami. Zgodnie z nim wartość obsługiwanych wierzytelności na koniec danego okresy wynosi 156,5 mld zł. Wartość ta wzrosła względem poprzedniego kwartału o 3,6% (w ujęciu bezwzględnym o 5,5 mld PLN), a względem IV kwartału 2021 roku o 8,1% (o 11,8 mld PLN). Nominalna wartość obsługiwanych wierzytelności od początku 2018 roku rosła średnio o 2,9% w ujęciu kwartalnym, a w ujęciu rocznym o 12,4%.

Prognozuje się, że rosnący trend w branży wierzytelności masowych będzie utrzymany. Coraz więcej instytucji finansowych, firm pożyczkowych oraz telekomunikacyjnych przeprowadza cykliczne przetargi na sprzedaż przeterminowanych wierzytelności. Wzrost wartości zadłużenia oraz liczby dłużników determinuje tendencje wzrostowe na rynku wierzytelności, które powinny zostać utrzymane w następnych latach.

### IV. Ważniejsze wydarzenia, inwestycje i zatrudnienie w Spółce

W okresie sprawozdawczym One Solution Spółka Akcyjna zatrudniała 2 pracowników biurowych na podstawie umów o pracę, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 0,38 etatu.

Ponadto, Spółka zatrudniała 5 członków Rady Nadzorczej na podstawie umów powołania uchwałą WZA. Prezes Zarządu pełni swoją funkcję z tytułu powołania. Łącznie jest to 8 osób.

Najważniejszym wydarzeniem dla spółki One Solution S.A. był debiutu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C i D spółki ONE SOLUTION S.A., który miał miejsce 22 stycznia 2022 roku. Niewątpliwie jest to przede wszystkim sukces wizerunkowy Spółki.

Kolejnymi ważnymi wydarzeniami dla Spółki było nabycie dwóch portfeli wierzytelności. W ramach rozwoju kluczowych obszarów działalności Spółka podpisała dnia 31 marca 2022 roku umowę przyrzeczoną w związku z nabyciem nowego portfela wierzytelności o wartości nominalnej prawie 49,4 mln zł. Portfel ten zawierał wierzytelności od 6150 osób i został wyceniony na kwotę ponad 2,5 mln zł. Transakcja ta została poprzedzona podpisaniem dnia 01 lutego 2022 umowy przedwstępnej, w której oba przedmioty uzgodniły wstępnej jej warunki.





Drugi pakiet wierzytelności o wartości nominalnej 49,02 mln zł, obejmujący 3036 osób został nabyty 06 maja 2022 roku. Wartość portfela została wyceniona na kwotę 3 mln zł. Umowę przedwstępną zawarto dnia 22 lutego 2022 roku.

W związku z posiedzeniem Zarządu Spółki dnia 20 lipca 2022 roku podjęto uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki One Solution S.A. poprzez emisję akcji serii E z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu Spółki. Oferta została skierowana wyłącznie do inwestorów wskazanych przez Zarząd Spółki. Zawarcie umów objęcia Akcji Serii E nastąpiło do dnia 14 września 2022 r., natomiast dokonanie wpłat wkładów pieniężnych za Akcje Serii E nastąpiło do dnia 30 września 2022 r. Dnia 10 listopada 2022 roku w związku z emisją akcji serii E zarejestrowane została podwyższenie kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki. Wobec powyższego nastąpiło podwyższenie kapitału z kwoty 1.560.000,00 zł (jeden milion pięćset sześćdziesiąt tysięcy złotych) do wysokości 2.730.000,00 zł (dwa miliony siedemset trzydzieści tysięcy złotych), tj. o kwotę 1.170.000,00 zł (jeden milion sto siedemdziesiąt tysięcy złotych).

Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, które odbyło się 16 sierpnia 2022 roku akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), zgodnie z którą dnia 13 listopada 2022 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii F, natomiast dnia 18 listopada 2022 roku oraz 29 listopada 2022 roku Zarząd Spółki powziął uchwałę w sprawie zmian parametrów emisji akcji serii F. Zapisy akcji serii F przyjmowano zgodnie z ustalonym w Uchwale z dnia 29 listopada 2022 roku harmonogramem, zgodnie z którym 8 grudnia 2022 roku opublikowano Memorandum Informacyjne oraz rozpoczęto przyjmowanie zapisów na akcje serii F. Dnia 17 stycznia 2023 roku zakończono przyjmowanie zapisów oraz Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przydzielenia 3.374.165 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w wykonaniu prawa poboru w ramach zapisów podstawowych oraz 1.694.524 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w ramach dodatkowych zapisów. Dnia 27 stycznia 2023 roku Zarząd uchwalił przydzielenie 1.750.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w trybie subskrypcji zamkniętej oraz podjęto uchwałę w sprawie dojścia do skutku emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F oraz ich przydziału poprzez przydział łącznie 6.818.689 akcji o łącznej wartości nominalnej 681.868,90 zł. Tym samym zakończono procedurę subskrypcji akcji serii F. Dnia 06 marca 2023 roku zarejestrowane zostało przed Krajowy Rejestr Sądowy podwyższenie kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki w związku z wyżej opisaną procedurą emisji akcji serii F.

#### V. Przewidywany rozwój Spółki

Zarząd planuje umocnienie pozycji Spółki One Solution na rynku polskim. W związku z czym Spółka na bieżąco monitoruje dostępne na rynku wierzytelności korporacyjne pod kątem cenowym oraz jakościowym. W 2023 roku Spółka planuje zakup kolejnych portfeli wierzytelności korporacyjnych, detalicznych oraz pozyskanie nowych kontrahentów w celu zwiększania do usług windykacji na zlecenie. O planowanych zakupach dwóch portfeli wierzytelności Emitent opisał powyżej.

#### VI. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa w Spółce

Spółka w roku obrotowym osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 1.541.162,07 zł., wobec 232.531,45 zł. osiągniętych w 2021 roku. Jest to wzrost przychodów ze sprzedaży na poziomie 562,78% w porównaniu do roku 2021. Wzrost ten jest związany nabyciem przez Spółkę w 2022 roku dwóch pakietów wierzytelności o łącznej wartości nominalnej ponad 98,5 mln zł.

Rok obrotowy 2022 zamknął się zyskiem netto w kwocie 54.409,78 zł. Jest to wzrost zysku netto w porównaniu do 2022 roku o 49,10 %.



Sytuacja finansowa Spółki jest dobra, a na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, One Solution S.A. nie posiada przeterminowanych zobowiązań wobec kontrahentów, pożyczkodawców, jak również wobec Skarbu Państwa, a płynność finansowa jest zachowana.

#### VII. Nabywanie udziałów (akcji) własnych

Nie dotyczy.

#### VIII. Oddziały (zakłady) posiadane przez jednostkę

Nie dotyczy.

#### IX. Instrumenty finansowe

Na dzień bilansowy One Solution S.A. posiadała w spółce zależnej Pro Invest Finanse Sp. z o.o. (KRS 0000537464) 26.890 udziałów o wartości nominalnej 50 zł. za każdy udział tj. łącznej wartości nominalnej 1.344.500,00 zł. oraz wartości bilansowej 11.024.900,00 zł.

#### X. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki w roku obrotowym 2022, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Wszystkie informacje dotyczące zdarzeń mających istotny wpływ na działalność Spółki w roku obrotowym 2022 zostały zawarte w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy 2022. Szczegółowy opis ww. zdarzeń został ujęty w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. W roku 2022 wpływ na sytuację ekonomiczno-gospodarczą Polski miał konflikt zbrojny na terenie Ukrainy. W kategoriach makroekonomicznych widoczne jest osłabienie złotego oraz można zauważyć znaczący wzrost inflacji oraz stóp procentowych. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano znaczącego wpływu na sprzedaż lub fałcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

#### XI. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony

Spółka nie ponosi ryzyka zmian kursów walutowych w związku z faktem, iż żadna z pozycji bilansowych nie jest denominowana w walucie obcej.

W 2022 wystąpiły podwyżki stóp procentowych. Nie mniej jednak w konsekwencji zobowiązania i koszty, których wartość uzależniona jest bezpośrednio od wysokości stóp procentowych nie odnotowały istotnych zmian spowodowanych zmianami stóp procentowych. Zarówno udzielone pożyczki jak i zaciągnięte zobowiązania odsetkowe oprocentowane są według stałej stopy procentowej.

W związku z powyższym Spółka nie poniosła:

- istotnego ryzyka zmian stóp procentowych,
- istotnego ryzyka kredytowego,
- ryzyka płynnościowego
- istotnego ryzyka zmian cen,



Należy jednak nadmienić, że Emitent jest narażony na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez spółkę. Jednostka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia, zabezpieczenia na nieruchomościach), gwarancjach bankowych, ubezpieczeniach należności.

Spółka nie jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy, comiesięczne przychody oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne. Jednostka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego.

#### XII. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku obrotowym Spółka nie prowadziła żadnych działań w zakresie badań i rozwoju.

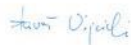
#### XIII. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W roku obrotowym Spółka nie odnotowała żadnych przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

#### XIV. Informacje dodatkowe

Nie występują inne informacje niż wymienione w notach powyżej, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy One Solution Spółka Akcyjna.

Płock, dnia 30 maja 2023 r.

 Dokument  
podpisany przez  
Paweł Wójcicki  
Data: 2023.05.30  
16:38:51 CEST

-----  
Paweł Wójcicki

Prezes Zarządu

## 2. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego One Solution S.A.



Kancelaria Biegłego Rewidenta  
Tomasz Włodarczyk

### SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady  
Nadzorczej**

**One Solution S.A.**  
ul. Popłacińska 18, 09-402 Płock

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **One Solution S.A.** („Spółka”) z siedzibą w Płocku, ul. Popłacińska 18, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz ze statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.



ul. Piaski Zamiejskie 118,  
08-110 Siedlce



Firma audytorska nr 4239  
NIP: 8212330019



tomasz.wlodarczyk@rewident.biz  
+48 501 591 474





### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.



**Kluczowa sprawa badania****Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy****Wycena bilansowa nabytych wierzytelności**

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka wykazała w aktywach w ramach pozycji aktywów B.II.3.c- Inne krótkoterminowe należności od pozostałych jednostek, wierzytelności o wartości 7 030,8 tys. zł (co stanowi 37,2% sumy bilansowej), którą w zdecydowanej większości stanowi łączna wartość wierzytelności.

Spółka wycenia posiadane wierzytelności w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

W związku z istotnym udziałem powyższej pozycji w sumie bilansowej oraz złożonością analizy weryfikacja wyceny powyższej pozycji była kluczowym zagadnieniem badania.

W ramach badania osiągnęliśmy zrozumienie:

- stosowanej polityki rachunkowości oraz procedur, w tym środowiska kontroli wewnętrznej, odnoszących się do procesu wyceny należności
- ogólnego procesu wyceny i prezentacji wierzytelności posiadanych i nabywanych przez Spółkę

W szczególności nasze procedury obejmowały:

- analizę stosowanej polityki rachunkowości odnoszącej się do procesu wyceny należności
- kierowanie zapytań do kierownictwa jednostki oraz obsługujących spółkę kancelarii prawnych w zakresie aktualnego statusu spraw dotyczących wykazywanych należności
- weryfikację zapisów w księgach rachunkowych dotyczących kont rozrachunkowych
- weryfikację utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności pod kątem ich adekwatności



Kancelaria Biegłego Rewidenta  
Tomasz Włodarczyk

- uzgodnienie do dokumentów źródłowych wybranej próby uzyskanych spłat wiarygodności (testy wiarygodności)

Przeprowadzone procedury dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania opisanej powyżej kluczowej sprawy.

W wyniku przeprowadzonych procedur stwierdziliśmy zasadność wprowadzenia korekt do sprawozdania finansowego. Wszystkie zaproponowane korekty zostały wprowadzone. Nie zidentyfikowaliśmy istotnych kwestii, które wymagałyby modyfikacji opinii z badania.

#### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki i członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.



Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze





Kancelaria Biegłego Rewidenta  
Tomasz Włodarczyk

zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam, gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona.

#### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego sprawozdania oraz Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku („Raport roczny”) (razem „Inne informacje”).



### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki i członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności wraz z wyodrębnionymi częściami Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania oraz wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.





Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

### **Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego**

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2554). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Tomasz Włodarczyk (nr w rej. biegłych rewidentów 12806).

Działający w imieniu Kancelaria Biegłego Rewidenta Tomasz Włodarczyk z siedzibą w Siedlcach, przy ul. Piaski Zamiejskie 118, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4239 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

### **Tomasz Włodarczyk**



Signed by /  
Podpisano przez:  
Tomasz  
Włodarczyk  
Date / Data:  
2023-05-30 17:29

Biegły rewident nr ewid. 12806

Siedlce, dn. 30.05.2023 r.

**3. Sprawozdanie finansowe skonsolidowane One Solution S.A. za 2022 rok**



# SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY

ONE SOLUTION  
Spółka Akcyjna

za rok obrotowy  
rozpoczęty 01 stycznia 2022 roku  
zakończony 31 grudnia 2022 roku

Data opublikowania raportu rocznego  
Płock, dnia 31 maja 2023 r.

## SPIS TREŚCI

I.	PISMO PREZESA ZARZĄDU .....	3
II.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE .....	5
III.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	5
IV.	WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ.....	6
V.	WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.....	6
VI.	ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	6
VII.	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	6
VIII.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	6
IX.	SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	8
X.	INFORMACJE NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO.....	8
XI.	ZAŁĄCZNIKI .....	12

**I. PISMO PREZESA ZARZĄDU**

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Grupy Kapitałowej ONE SOLUTION Spółka Akcyjna mam przyjemność przedstawić Państwu raport skonsolidowany za 2022 rok obrazujący najważniejsze wydarzenia w ramach realizacji strategii rozwoju i działalności Spółki.

Miniony rok obrotowy, pomimo licznych wyzwań makro-ekonomicznych podyktowanych bieżącą sytuacją geopolityczną, obfitował w liczne wydarzenia mające wpływ na skalę prowadzonej działalności. Przede wszystkim w ramach konsekwentnie realizowanej strategii rozwoju, Spółka w dniu 24 stycznia zadebiutowała na Alternatywnym Rynku Obrotu NewConnect przeprowadzając z powodzeniem emisję akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C i D. Stosowne wydarzenia niewątpliwie miało kluczowy wpływ na budowę silnego wizerunku Spółki, wzmocnienie pozycji względem podmiotów działających w branży, jak również wśród wszystkich Partnerów biznesowych. Tym samym wzrost prestiżu na rynku podmiotów w branży, umożliwił Spółce realizację kolejnych celów biznesowych mających wpływ na kluczowe obszary działalności.

Grupa Kapitałowa ONE SOLUTION Spółka Akcyjna, w ramach przyjętej strategii rozwoju, konsekwentnie zrealizowała cele biznesowe w postaci poczynionych inwestycji w postaci zakupu detalicznych pakietów wierzytelności. Pierwszy z pakietów został nabyty poprzez zawarcie umowy przyrzeczonej w dniu 31 marca przy cenie nabycia 2 533 670 zł. Kolejny pakiet wierzytelności został nabyty w cenie 3 000 000 zł, poprzez zawarcie 6 maja umowy przyrzeczonej. Pragnę podkreślić, iż stosowne inwestycje zostały zrealizowane pomimo trudnych uwarunkowań makro-ekonomicznych podyktowanych dużą skalą niepewności w obszarze krajowej geopolityki. Stosowne inwestycje umożliwiły skokowy wzrost skali prowadzonej działalności, czego potwierdzeniem jest istotny wzrost przychodów netto Spółki ONE SOLUTION S.A. pochodzących z windykacji nowo nabytych portfeli wierzytelności. Pomimo rekordowo wysokich odczytów inflacji, które przełożyły się na wyższe koszty związane z finansowaniem inwestycji, Spółka była w stanie pokryć zobowiązania z bieżących wpływów pochodzących z windykacji nowych pakietów wierzytelności jak również z przeprowadzonej emisji akcji serii E.

W ramach intensywnych prac nad rozwojem skali działalności, Spółka pozyskała środki finansowe na realizację inwestycji poprzez uzyskanie pożyczek od Partnerów biznesowych oraz poprzez emisję akcji serii E. W dniach 4 marca oraz 18 maja br. Spółka zawarła umowy stosownych pożyczek. Ponadto Zarząd Spółki w dniu 20 lipca 2022r, podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Podwyższenie kapitału zakładowego dokonano zostało poprzez emisję 11.700.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cenę emisyjną akcji ustalono na poziomie 0,10 zł. Emisja akcji serii E odbywała się w trybie subskrypcji prywatnej. Akcje były pokryte wkładem pieniężnym. Na podstawie dokumentów związanych z przyjęciem oferty akcji oraz umów objęcia akcji, Zarząd Spółki dokonał przydziału akcji w dniu 14 września 2022 r. Środki finansowe pozyskane w ramach emisji akcji serii E, zostały przeznaczone na sfinansowanie poczynionych inwestycji w ramach zakupu pakietów wierzytelności. W dniu 16 sierpnia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 4/08/2022 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy). Stosowne podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii F.

Zarząd Grupy Kapitałowej ONE SOLUTION Spółka Akcyjna, w ramach dalszych prac nad rozwojem skali działalności, planuje przede wszystkim wzmocnienie efektywności prowadzonej windykacji portfeli detalicznych, mających największy wpływ na strukturę przychodów Spółek z Grupy Kapitałowej. Spółka szacuje, że prowadzona windykacja z nowo pozyskanych w 2022 r. pakietów wierzytelności będzie systematycznie rosła dając w kolejnym roku obraz większej skali odzysków od dłużników.

One Solution Spółka Akcyjna | Skonsolidowany raport roczny za 2022 r.

---

Ponadto w ramach bieżących procesów Grupa Kapitałowa będzie uczestniczyć w przetargach na kolejne pakiety wierzytelności, analizując tym samym możliwość realizacji kolejnych inwestycji.

Sytuacja finansowa Spółki jest dobra, a na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, One Solution S.A. nie posiada przeterminowanych zobowiązań wobec kontrahentów, pożyczkodawców, jak również wobec Skarbu Państwa, a płynność finansowa jest zachowana.

Z poważaniem,



Dokument podpisany  
przez Paweł Wójcicki  
Data: 2023.05.31  
21:36:24 CEST

Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu

Płock, dnia 31 maja 2023 roku



**II. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE**

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	Stan na 31.12.2022 r. (PLN)	Stan na 31.12.2021 r. (PLN)	Stan na 31.12.2022 r. (EUR)	Stan na 31.12.2021 r. (EUR) Dane
Kapitał własny	7 639 546,99	6 494 771,12	1 628 936,01	1 412 090,95
Kapitał zakładowy	2 730 000,00	1 560 000,00	582 101,96	339 174,67
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 150 681,38	4 491 160,77	1 311 473,89	976 466,66
Zobowiązania długoterminowe	2 832 723,31	398 664,69	604 005,06	86 677,54
Zobowiązania krótkoterminowe	2 179 920,07	3 227 284,08	464 811,63	701 675,02
Aktywa razem	13 790 228,37	10 985 931,89	2 940 409,90	2 388 557,61
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	12 652 990,83	9 755 355,38	2 697 923,37	2 121 006,08
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	139 561,33	165 578,08	29 757,85	35 999,93

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. (PLN)	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (PLN)	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. (EUR)	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (EUR)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 366 041,46	1 467 242,86	504 669,38	320 533,67
Zysk (strata) ze sprzedaży	802 446,64	351 072,84	171 159,41	76 695,32
Amortyzacja	72 106,53	78 253,71	15 380,10	17 095,29
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	626 938,06	487 745,69	133 723,96	106 552,85
Zysk (strata) brutto	122 673,87	545 326,83	26 165,96	119 132,02
Zysk (strata) netto	-25 224,13	398 571,83	-5 380,23	87 071,95
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 174 079,50	178 138,52	-890 318,35	38 916,12
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 246,58	-22 534,18	265,89	-4 922,81
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 146 816,17	-598 344,12	884 503,16	-130 714,17
Przepływy pieniężne netto, razem	-26 016,75	-442 739,78	-5 549,29	-96 720,87
Liczba akcji (w szt.)	27 300 000	15 600 000	27 300 000	15 600 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,0009	0,0255	-0,0002	0,0056
Wartość księgowa na jedną akcję	0,2798	0,4163	0,0597	0,0905

Pozycje bilansu przeliczono według kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 30 grudnia 2022 roku.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów euro na dzień kończący każdy miesiąc bieżącego roku obrotowego oraz poprzedniego roku obrotowego.

Przeliczenie kursu	2022	2021
Kurs euro na dzień bilansowy	4,6899	4,5994
Średni kurs euro w okresie sprawozdawczym	4,6883	4,5775

**III. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ**

One Solution Spółka Akcyjna | Skonsolidowany raport roczny za 2022 r.

W skład Grupy Kapitałowej One Solution S.A. wchodzi: One Solution Spółka Akcyjna jako jednostka dominująca oraz Pro Invest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako jednostka zależna.

Pomimo spełnienia warunków pozwalających na zwolnienie od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd One Solution S.A. podjął decyzję o jego sporządzeniu.

Konsolidacja sprawozdań finansowych przeprowadzana jest metodą pełną.

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe	ONE SOLUTION S.A. Ul. Popłacińska 18 09-402 Płock
Miejsce, w którym skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest dostępne	ONE SOLUTION S.A. Ul. Popłacińska 18 09-402 Płock
Nazwa i siedziba jednostki zależnej	PRO INVEST FINANSE Sp. z o.o. Ul. Popłacińska 18 09-402 Płock
Ilość udziałów w Spółce zależnej	26 980,00
Wartość nominalna udziałów w Spółce zależnej	1 344 500,00
Wartość emisyjna udziałów w Spółce zależnej	11 024 900,00
Udział w kapitale zakładowym Spółki zależnej	100,00%
Udział w prawach głosu na ZZW	100,00%

**IV. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ**

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

**V. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

**VI. ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowany bilans,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych,
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym,
- dotatkowe informacje i objaśnienia,

stanowi załącznik nr 1 do niniejszego raportu.

**VII. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ**

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 20222 rok stanowi załącznik nr 2 do niniejszego raportu.

**VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**



One Solution Spółka Akcyjna | Skonsolidowany raport roczny za 2022 r.

---

**Oświadczenie zarządu spółki ONE SOLUTION S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

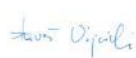
Zarząd Spółki ONE SOLUTION S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres rozpoczynający się od dnia 01 stycznia 2022 roku a kończący do dnia 31 grudnia 2022 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

  
**Dokument  
podpisany przez  
Paweł Wójcicki  
Data: 2023.05.31  
21:37:01 CEST**

Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu

**Oświadczenie zarządu spółki ONE SOLUTION S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2022**

Zarząd Spółki ONE SOLUTION S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

  
**Dokument  
podpisany przez  
Paweł Wójcicki  
Data:  
2023.05.31  
21:37:36 CEST**

Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu

**IX. SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego ONE SOLUTION S.A. za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, stanowi załącznik nr 3 do niniejszego raportu.

**X. INFORMACJE NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO**

W roku 2021 Emitent przestrzegał część zasad Ładu Korporacyjnego, opisanych w Załączniku nr 1 do Uchwały nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki Spółek notowanych na NewConnect” zmienionych Uchwałą nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre praktyki Spółek notowanych na NewConnect”.

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK  Z wyłączeniem transmisji oraz upublicznienia obrad	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem <a href="https://www.onesolutionsa.pl/">https://www.onesolutionsa.pl/</a> w zakładce Relacje inwestorskie  W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji obrad WZA są niewspółmierne do potencjalnych korzyści
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem <a href="https://www.onesolutionsa.pl/">https://www.onesolutionsa.pl/</a> w zakładce Relacje inwestorskie na której dostępne są informacje wymagane w punkcie 3.
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki	TAK	Informacje zawarte w Dokumencie informacyjnym
3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.	



3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7. zarys planów strategicznych spółki	TAK	Informacje zawarte w Dokumencie informacyjnym.
3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),	NIE	Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.
3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11. Skreślony.		
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zebrań, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.15. Skreślony.		
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zebrań, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania (w przypadku wystąpienia publikowane są na stronie internetowej)	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zebrań, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
3.18. informację o przerwie w obradach walnego zebrań i powodach zarządzenia przerwy	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
3.20. informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22. Skreślony.		



	3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Dostępne na stronie <a href="https://www.onesolutionsa.pl/">https://www.onesolutionsa.pl/</a> w zakładce Relacje inwestorskie.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.infostrefa.com">www.infostrefa.com</a> .	TAK	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	TAK	
	9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Kwota niemająca istotnego wpływu na wynik finansowy Emitenta.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Emitent zamierza w miarę potrzeb organizować publiczne spotkania biorąc pod uwagę ich koszt i zapotrzebowanie ze strony interesariuszy
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.

	ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.		
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalone są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	Dotychczas nie zaistniały wymienione zdarzenia, gdyby jednak zaistniały wskazane okoliczności Spółka będzie stosować tę zasadę.
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:  informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,  zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,  informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,  kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	NIE	Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem <a href="https://www.onesolutionsa.pl/">https://www.onesolutionsa.pl/</a> w zakładce Relacje inwestorskie
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku	TAK	

One Solution Spółka Akcyjna | Skonsolidowany raport roczny za 2022 r.

	NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
17.	Skreślony.		


**XI. ZAŁĄCZNIKI**

załącznik nr 1 - roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2022 rok;

załącznik nr 2 - sprawozdanie zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2022 rok;

załącznik nr 3 – sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok;

Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu

 Dokument  
podpisany przez  
Paweł Wójcicki  
Data:  
2023.05.31  
21:38:06 CEST

Płock, dnia 31 maja 2023 roku



## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe 2022

Grupa Kapitałowa  
ONE SOLUTION  
Spółka Akcyjna

za rok obrotowy  
rozpoczęty 01 stycznia 2022 roku  
zakończony 31 grudnia 2022 roku

Płock, dnia 31 maja 2023 r.



## SPIS TREŚCI

I.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	3
II.	WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	4
1.1.	Informacje ogólne .....	4
1.2.	Podstawowe dane o Grupie .....	4
1.3.	Zasady ustalania sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	9
1.4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości .....	9
1.5.	Metody wyceny aktywów i pasywów .....	9
1.6.	Zasady ustalania wyniku finansowego .....	17
1.7.	Metoda konsolidacji .....	18
III.	SKONSOLIDOWANY BILANS .....	19
IV.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	21
V.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	23
VI.	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	24
VII.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	25
1.1.	Informacje i objaśnienia do bilansu .....	25
1.2.	Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat .....	40
1.3.	Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe .....	47
1.4.	Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości .....	48
1.5.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji .....	50
1.6.	Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym nastąpiło połączenie spółek	51
1.7.	Zagrożenia dla kontynuowania działalności .....	51
VIII.	PODPISY .....	52



**I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Stosownie do artykułu 63c ust. 12 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) (dalej Ustawa o rachunkowości), Zarząd jednostki dominującej ONE SOLUTION Spółka Akcyjna przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2022 r., na które składa się:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
2. Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **13 790 228,37 zł**;
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. w wariantcie porównawczym, wykazujący stratę netto w kwocie **25 224,13 zł**;
4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **26 016,75 zł**;
5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1 144 775,87 zł**;
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Grupa Kapitałowa, decyzją Zarządu jednostki dominującej sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, mimo, iż zgodnie z art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości grupa nie ma takiego obowiązku.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Zarząd jednostki dominującej ONE SOLUTION S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz, że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny, sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Płock, dnia 31 maja 2023 r.



Dokument  
podpisany przez  
Paweł Wójcicki  
Data: 2023.05.31  
22:22:04 CEST

-----  
Paweł Wójcicki

Prezes Zarządu jednostki dominującej

## II. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1.1. Informacje ogólne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej ONE SOLUTION Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1467 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r., poz. 676).

Stosowane w Grupie zasady i metody wyceny wybrano spośród możliwych do stosowania dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

### 1.2. Podstawowe dane o Grupie

Dane jednostki dominującej	
Nazwa	ONE SOLUTION S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Płock
Adres	ul. Popłacińska 18, 09-402 Płock
Telefon	+ 48 24 364 81 55
E-mail	biuro@onesolutionsa.pl
Adres strony internetowej	www.onesolutionsa.pl
Podstawowy przedmiot działalności	64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
KRS	0000588729 Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2022 r. wynosi 2 730 000,00 zł I dzieli się na: - 2 000 000 akcji na okaziciela serii A - 13 000 000 akcji na okaziciela serii B - 100 000 akcji na okaziciela serii C - 500 000 akcji na okaziciela serii D - 11 700 000 akcji na okaziciela serii E  Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.05.2023 r. wynosi 3 411 868,90 zł

	I dzieli się na: - 2 000 000 akcji na okaziciela serii A - 13 000 000 akcji na okaziciela serii B - 100 000 akcji na okaziciela serii C - 500 000 akcji na okaziciela serii D - 11 700 000 akcji na okaziciela serii E - 6 818 689 akcji na okaziciela serii F
Numer klasyfikacji statystycznej REGON	363093701
Numer klasyfikacji podatkowej NIP	521-371-39-33
Czas trwania grupy kapitałowej	Spółka dominująca ONE SOLUTION S.A. oraz pozostałe jednostki grupy kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony

#### Przedmiot działalności jednostki dominującej

One Solution S.A. jest dynamicznie rozwijającą się firmą na rynku wierzycielności, powstałą w 2015 roku. Spółka zajmuje się nabywaniem pakietów wierzycielności konsumerskich (B2C), gospodarczych (B2B) zarówno pierwotnych jak i wtórnych, zarządzaniem nimi oraz windykacją na zlecenia (Inkaso). Spółka działa na rynku wierzycielności oferując szeroki zakres usług związanych z ich obsługą. Specjalizuje się w windykacji szerokiego spectrum wierzycielności - bezpośrednio wobec podmiotów gospodarczych.

Misją One Solution S.A. jest ponadto usprawnianie płynności finansowej przedsiębiorstw z sektora B2B. Doświadczenie uzyskane w dotychczasowej działalności pozwala Spółce zaspokajać potrzeby klientów z różnych branż gospodarki, reagować na nowe wyzwania obrotu gospodarczego i oferować zarówno typowe dla windykacji, jak również inne specjalistyczne usługi. Wszystkie nasze działania są w pełni profesjonalne i prowadzone według najwyższych branżowych standardów oraz w zgodzie z przepisami prawa. Posiadamy wykwalifikowaną kadrę pracowników, która gwarantuje skuteczność i wysoką jakość obsługi.

Rynek wierzycielności w Polsce ulega nieustającym zmianom. Obecnie coraz większą część ogółu długów stanowią długi konsumerskie (przede wszystkim bankowe, telekomunikacyjne, energetyczne oraz wynikające z tytułu użytkowania lokali). W związku z tym rośnie zapotrzebowanie na usługi windykacyjne. One Solution jest odpowiedzią na tego typu tendencję.

One Solution S.A. posiada spółkę zależną Pro Invest Finanse Sp. z o.o. (100% udziałów), zajmującą się nabywaniem i zarządzaniem wierzycielnościami detalicznymi (B2C). W tym zakresie One Solution zajmuje się przede wszystkim finansowaniem i poszukiwaniem finansowania dla spółki zależnej.

#### Organy Spółki jednostki dominującej

##### Zarząd

W skład Zarządu ONE SOLUTION S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi:

- Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu



Do reprezentowania Spółki w przypadku Zarządu jednoosobowego uprawniony jest Członek Zarządu samodzielnie, a w przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczenie w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków Zarządu albo jednego Członka Zarządu łącznie z Prokurentem.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym (oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego) nie doszło do zmian w Zarządzie Spółki.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły żadne zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej ONE SOLUTION S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku wchodził:

- Mirosław Zygmunt Roguski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Sieczka - Wiceprzewodniczący rady Nadzorczej
- Kamil Wawruch - Członek Rady Nadzorczej
- Wiktor Kwasek - Członek Rady Nadzorczej
- Alicja Kijek - Członek Rady Nadzorczej

W okresie do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego doszło do zmian osobowych w Radzie Nadzorczej Spółki.

W dniu 30 stycznia 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwały w sprawie odwołania dotychczasowych członków Rady Nadzorczej Spółki - Wiktora Kwaska oraz Alicji Kijek, ze skutkiem na dzień podjęcia uchwały.

W miejsce odwołanych członków Rady Nadzorczej powołani zostali nowi członkowie Rady Nadzorczej, tj. Włodzimierz Retelski oraz Jan Hambura.

W skład Rady Nadzorczej ONE SOLUTION S.A. na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi:

- Mirosław Zygmunt Roguski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Sieczka - Wiceprzewodniczący rady Nadzorczej
- Kamil Wawruch - Członek Rady Nadzorczej
- Włodzimierz Retelski - Członek Rady Nadzorczej
- Jan Hambura - Członek Rady Nadzorczej

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

**Struktura Akcjonariatu jednostki dominującej**

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022 roku ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	E	7 100 000	26,01%	26,01%
Pozostali akcjonariusze	20 200 000	A,B,C,D,E	20 200 000	73,99%	73,99%
<b>SUMA</b>	<b>27 300 000</b>		<b>27 300 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

W okresie sprawozdawczym, a dokładnie w dniu 10 listopada 2022 r. zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Spółki dominującej oraz zmiany jej Statutu, na skutek podjęcia w dniu 20 lipca 2022 r. przez Zarząd jednostki dominującej uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki ONE SOLUTION S.A. przez emisję akcji serii E z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu Spółki. W efekcie dokonano emisji akcji serii E w ilości 11 700 000, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Kapitał zakładowy został podwyższony z wysokości 1 560 000,00 zł do wysokości 2 730 000,00 zł, tj. o kwotę 1 170 000,00 zł.

Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, które odbyło się 16 sierpnia 2022 roku akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), zgodnie z którą dnia 13 listopada 2022 roku Zarząd Spółki ONE SOLUTION S.A. podjął uchwałę w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii F, natomiast dnia 18 listopada 2022 roku oraz 29 listopada 2022 roku Zarząd Spółki dominującej powziął uchwałę w sprawie zmian parametrów emisji akcji serii F. Zapisy akcji serii F przyjmowano zgodnie z ustalonym w Uchwale z dnia 29 listopada 2022 roku harmonogramem, zgodnie z którym 8 grudnia 2022 roku opublikowano Memorandum Informacyjne oraz rozpoczęto przyjmowanie zapisów na akcje serii F. Dnia 17 stycznia 2023 roku zakończono przyjmowanie zapisów oraz Zarząd jednostki dominującej podjął uchwałę w sprawie przydzielenia 3 374 165 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w wykonaniu prawa poboru w ramach zapisów podstawowych oraz 1 694 524 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w ramach dodatkowych zapisów. Dnia 27 stycznia 2023 roku Zarząd ONE SOLUTION S.A. uchwalił przydzielenie 1 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w trybie subskrypcji zamkniętej oraz podjęto uchwałę w sprawie dojścia do skutku emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F oraz ich przydziału poprzez przydział łącznie 5 818 689 akcji o łącznej wartości nominalnej 681 868,90 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu, ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	E	7 100 000	20,81%	20,81%
Jan Hambura	1 750 000	F	1 750 000	5,13%	5,13%
Pozostali akcjonariusze	25 268 689	A,B,C,D,E,F	25 268 689	74,06%	74,06%
<b>SUMA</b>	<b>34 118 689</b>		<b>34 118 689</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>





**Spółki zależne objęte skonsolidowaniem sprawozdania**

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oprócz jednostki dominującej ONE SOLUTION S.A. objęta jest jednostka zależna PRO INVEST FINANSE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Popłacińska 18, 09-402 Płock, w której podmiot dominujący posiada 100% udziałów.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki zależne zgodnie z wpisem do KRS są pozostałe formy udzielania kredytów. Faktyczny przedmiot działalności to pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

Spółka zależna została utworzona w dniu 25 grudnia 2014 roku.

Jednostka dominująca na dzień 31 grudnia 2022 roku posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym i prawach głosu Spółki zależnej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych udziałów i prawach głosu.

Jednostka zależna została skonsolidowana metodą pełną.

Na moment objęcia udziałów wystąpiła wartość firmy, co prezentuje poniższe zestawienie:

Wartość nominalna	Wartość emisyjna	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej	Wartość firmy na dzień objęcia
1 300 000,00	10 660 000,00	1 224 402,80	9 435 597,20

Jednostka dominująca i jednostka zależna stosują jednakowe zasady rachunkowości oraz posiadają taki sam rok obrotowy i dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe jednostki podporządkowanej. Brak jest jednostek innych niż jednostki podporządkowane, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale. Brak jest również jednostek wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**Firma audytorska badająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2022 i 2023 rok**

Na mocy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki nie podlega obowiązkowemu badaniu przez firmę audytorską. Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję w prawie dobrowolnego przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W dniu 18 listopada 2022 roku uchwałą nr 1/11/2022 Rady Nadzorczej Spółki, jako firmę audytorską do przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za lata 2022 i 2023 została wybrana Kancelaria Biegłego Rewidenta Tomasza Włodarczyka z siedzibą w Siedlcach.

Nazwa	Kancelaria Biegłego Rewidenta Tomasz Włodarczyk
Adres	ul. Piaski Zamiejskie 118, 08-110 Siedlce
Telefon	+ 48 501 591 474
E-mail	tomasz.wlodarczyk@rewident.biz
Adres strony internetowej	www.rewident.biz
Nr wpisu na listę firm audytorskich	Firma audytorska nr 4239

### 1.3. Zasady ustalania sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się dnia 01 stycznia 2022 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku. Porównywalne dane finansowe są prezentowane za okres rozpoczynający się dnia 01 stycznia 2021 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2021 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2022 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, w niez mniejszym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez grupę działalności.

Grupa przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (dz. U. z 2017 r., poz. 676).

### 1.4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (dz. U. z 2017 r., poz. 676).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie poszczególnych Spółek z grupy.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Grupa kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano metodę konsolidacji pełnej z racji 100% udziału jednostki dominującej w jednostce zależnej.

### 1.5. Metody wyceny aktywów i pasywów

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wykazane w bilansie (pomijając, te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, przy zachowaniu zasady ostrożności.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej użyteczności, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. W przypadku, gdy wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu, umarza się i amortyzuje w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł w dniu przyjęcia do użytkowania odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów operacyjnych Jednostki.

Spółka stosuje dla wartości niematerialnych i prawnych roczne stawki amortyzacyjne:

- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 10% - 50%
- inne wartości niematerialne i prawne 5% - 10%

Na składniki wartości niematerialnych i prawnych, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

#### Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacyjne podlegają okresowej weryfikacji pod kątem ich zgodności z okresem ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W ekonomicznie uzasadnionych sytuacjach decyzją kierownika Jednostki, środki trwałe mogą być umarżane metodą degresywną przy zachowaniu zasad wymienionych dla metody liniowej.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587, z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu, umarżają się i amortyzują w 100% ich wartości w momencie przekazania do użytkowania.

Rzeczowe składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł zaliczane są do pozostałych materiałów a ich wartość odnoszona jest w koszty w momencie przekazania do użytkowania.

Spółka dla środków trwałych stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- budynki i budowle 2,5% - 4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 14% - 30%
- środki transportu 10% - 20%
- pozostałe środki trwałe 6% - 20%

Na składniki środków trwałych, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

#### Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

#### Klasyfikacja umów leasingu i podobnych

Jednostka klasyfikuje i prezentuje umowy leasingu i podobne zgodnie z Art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Umowy leasingu i podobne spełniające przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy zaliczane są do środków trwałych. Ich wartość ustalana jest w kwocie wynikającej z tej umowy i wykazywana w pozycji zobowiązań finansowych, z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. W przypadku składników, co do których jednostka podejmie wstępnie (tj. w momencie przyjęcia do użytkowania środków trwałych) decyzję aby utrzymywać je do końca okresu ekonomicznej ich użyteczności, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych dla środków trwałych własnych. W przypadku składników, co do których zakłada się okres użytkowania wyłącznie w okresie trwania umowy leasingu lub umowy o podobnym charakterze a następnie jego wykupienie i sprzedaż, podstawę amortyzacji ustala się według wartości umownej pomniejszonej o wartość końcową. Wartość końcową ustala się na podstawie przewidywanej, możliwej do uzyskania ceny sprzedaży, natomiast okres amortyzacji przyjmuje się zgodnie z okresem umowy. W przypadku składników, co do których zakłada się okres użytkowania wyłącznie w okresie obowiązywania umowy leasingu lub umowy o podobnym charakterze, po czym następuje zwrot do właściciela, podstawę amortyzacji ustala się według wartości umownej pomniejszonej o wartość wykupu. Jednostka weryfikuje na koniec każdego roku obrotowego zasadność zastosowanych stawek amortyzacyjnych i na podstawie wyników tej weryfikacji dokonuje ich ewentualnej modyfikacji z pierwszym dniem kolejnego roku obrotowego.



#### Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują składniki aktywów trwałych, jako sumę wielkości wynikających z nieruchomości inwestycyjnych, wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji lub długoterminowych aktywów finansowych.

Do długoterminowych aktywów finansowych zalicza się aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasady stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wycena innych długoterminowych aktywów oraz pozostałych udziałów i akcji, innych papierów wartościowych i pożyczek jest dokonywana zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Zgodnie z art. 28b ust. 1 jednostka korzysta z uproszczenia polegającego na odstąpieniu od stosowania rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 poz. 277).

Aktywa finansowe, za wyjątkiem udzielonych pożyczek, aktywów finansowych utrzymywanych do terminów wymagalności oraz składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwą nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wycenia się na moment ich ujęcia w księgach oraz dzień bilansowy w wartości godziwej z zachowaniem zasady ostrożności. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia

Spółka wykazuje udzielone pożyczki jako inwestycje długoterminowe. Są one prezentowane zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Oznacza to, że kwotę udzielonej pożyczki długoterminowej wykazuje się w bilansie wraz z należnymi jednostce, zgodnie z umową, odsetkami. Pożyczkę pomniejsza ewentualny odpis aktualizujący. Jeżeli spłata pożyczki następuje w ratach, to tę część rat pożyczki, która podlegać będzie spłacie w następnym roku obrotowym po dniu bilansowym (w ciągu 12 kolejnych miesięcy po tym dniu), zalicza się do inwestycji krótkoterminowych. Udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7a ustawy o rachunkowości mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia.

Na każdy dzień bilansowy jednostka ocenia czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

#### Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

a) Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia,

b) inne rozliczenia międzyokresowe, które dotyczą przyszłych okresów a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.



#### Zapasy

Jednostka ze względu na specyfikę prowadzonej działalności gospodarczej nie prowadzi ewidencji zapasów. Zakup materiałów obciąża bezpośrednio koszty działalności operacyjnej. Jedyną pozycją występującą w tej grupie aktywów mogą być zapłacone zaliczki na dostawy i usługi, które wyceniane są wg takich samych zasad jak należności krótkoterminowe.

#### Należności krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. W bilansie należności ujmuje się w wartości brutto pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty o odpisy aktualizujące, w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości, należności kwestionowanych przez dłużników, należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów trwałych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez Bank lub kursem średnim NBP z dnia poprzedzającego płatności, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

#### Portfele wierzytelności

Zakupione wierzytelności oraz portfele wierzytelności wykazywane są w cenie zakupu w pozycji A.III.3c oraz B.II.3c Bilansu „Inne należności od pozostałych jednostek”, w zależności od okresu wymagalności. Przychody z tytułu windykacji portfeli wierzytelności są rozpoznawane jako nadwyżka wpływów z windykacji wierzytelności nad ich ceną zakupu nabycia (rozliczaną w proporcji do łącznej wartości wierzytelności w portfelu). Jednocześnie proporcjonalnemu pomniejszeniu podlega cena zakupu nabycia portfela wykazana jako należności. Powyższa prezentacja wynika przede wszystkim z zastosowania zasady ostrożnościowego podejścia. Dzięki niej w maksymalny sposób ograniczono ryzyko prezentacji należności i rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu windykacji wierzytelności dla których występuje ryzyko, że, nie zostaną zrealizowane. W konsekwencji użytkownik i odbiorca Sprawozdania Finansowego zyskują w pełni ostrożną informację dotyczącą posiadanego przez Spółkę aktywa w postaci portfeli wierzytelności. Jednocześnie Spółka przeprowadza coroczną analizę posiadanych wierzytelności pod kątem utraty wartości i analizuje konieczność zawiązania odpisu aktualizującego. Powyższe podejście prezentacyjne potwierdza Z. Fedak w publikacji „Zamknięcie Roku 2020” pod redakcją A. Płuciennik (Rachunkowość, Warszawa 2020). Jest ono również zgodne z art. 6 ust. 1 pkt i Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/34/UE z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie rocznych sprawozdań finansowych, skonsolidowanych sprawozdań finansowych i powiązanych sprawozdań

niektórych rodzajów jednostek, zmieniająca dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2006/43/WE oraz uchylająca dyrektywę Rady 78/660/EWG i 83/349/EWG.

#### Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe Spółka wycenia według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów została określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna, to spółka wycenia pożyczki udzielone i należności własne w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne w banku i kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej ujmowane są w księgach po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta Spółka, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs oraz średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikających z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

#### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy. Wykazywane są w wartości nominalnej przy zachowaniu zasady ostrożności. Rozliczenia dokonywane są sukcesywnie w okresach planowanej ich przydatności gospodarczej.

#### Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitały (fundusze) własne obejmują:

- a) kapitał (fundusz) podstawowy,
- b) kapitał (fundusz) zapasowy,
- c) kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
- d) pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,
- e) zysk (strata) z lat ubiegłych,
- f) zysk (strata) netto,
- g) odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).

#### Kapitał (fundusz) podstawowy

Kapitał (fundusz) podstawowy powstaje z wpłat akcjonariuszy za nabyte akcje Spółki. Wykazuje się go w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako aktywa, w pozycji „C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

#### Kapitał (fundusz) zapasowy

Kapitał (fundusz) zapasowy tworzony jest zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz statutem spółki. Tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o komisji emisyjnej. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

#### Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny dotyczy kapitału z urzędowego przeszacowania środków trwałych oraz kapitału z aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych.

#### Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki. Do pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych zalicza się kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji, dotyczący podwyższenia wysokości kapitału (funduszu) podstawowego podjętego stosownymi uchwałami NWZA, których zmiany nie zostały jeszcze zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy.

#### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów rodzajowych, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.





Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest to kwota podatku dochodowego będąca wymagana do zapłaty w przyszłości poprzez wystąpienie różnic przejściowych powiększających zarówno podstawę opodatkowania, jak i sam podatek dochodowy.

Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - zgodnie z obowiązującym w Spółce systemem wynagradzania pracownikom przysługuje prawo do odpraw emerytalnych i rentowych, w wysokości określonej w Kodeksie Pracy. W Spółce nie występuje konieczność tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.

Pozostałe rezerwy obejmują rezerwy tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Rozliczenia międzyokresowe niemające charakteru rezerw dokonywane są wówczas, gdy poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący i kolejne okresy sprawozdawcze. Zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usług, i to także wtedy gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku. W taki sposób Spółka wykazuje rezerwę na badanie niniejszego sprawozdania finansowego.

#### Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez Bank lub kursem średnim NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązań, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenia tych kosztów).

Nierozliczone zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny bilansowej zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, dodatnie do przychodów finansowych okresu. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań, chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,

- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Jeżeli termin wymagalności zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Inne długoterminowe zobowiązania finansowe wykazuje się w cenie nabycia przy zachowaniu zasady ostrożności.

#### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują przede wszystkim środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Ponadto do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się ujemną wartość firmy, nadwyżkę zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotyczącą kontraktów długoterminowych, równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, zakup należności poza giełdą.

Zaliczki otrzymane na dostawy Spółka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek – zaliczki otrzymane na dostawy”.

#### 1.6. Zasady ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy Grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

#### Przychody netto ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Grupa, jako przychody ze sprzedaży wykazuje wartość zwindykowanych wierzytelności, które nabyła w drodze umowy przelewu wierzytelności. Wśród przychodów wykazywane są również wartości sprzedanych usług windykacyjnych, prowadzonych na zlecenie podmiotów zewnętrznych.





#### Koszty działalności operacyjnej

Grupa prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Specyficzne koszty związane z charakterem działalności dotyczą usług obcych związanych z windykacją wierzytelności, kosztów podatków i opłat związanych głównie z opłatami wynikającymi z windykacji wierzytelności.

#### Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są pośrednio związane z działalnością Spółki, w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, spisania należności lub zobowiązań, zawiązania lub rozwiązania odpisów aktualizujących należności.

#### Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe dotyczą przychodów z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe dotyczą kosztów odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

#### Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz zmiana stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Spółka ustala aktywa i tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Wykazana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw a aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Jednostki wchodzące w skład grupy jako spółki kapitałowe podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych, nie podlegają zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. W związku ze spełnieniem przez Jednostkę dominującą definicji małego podatnika, jednostka rozlicza podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 9%.

#### 1.7. Metoda konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą, do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziału stanowi wartość firmy lub ujemną wartość firmy, w zależności która z wartości jest wyższa. Zarówno wartość firmy, jak i ujemna wartość firmy wykazywane są w odrębnej pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

W toku konsolidacji eliminowane są wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją, tj. wzajemne rozrachunki, przychody oraz koszty z tytułu wzajemnych transakcji.

### III. SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
<b>A. ATYWA TRWAŁE</b>	<b>892 936,30</b>	<b>1 050 563,41</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>600,00</b>	<b>9 657,01</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne Wartości niematerialne i prawne	600,00	9 657,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>242 603,30</b>	<b>408 770,10</b>
1. Środki trwałe	242 603,30	408 770,10
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 166,68	27 066,67
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 371,84	27 095,68
d) środki transportu	209 064,79	354 607,75
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>117 331,30</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	117 331,30
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	0,00	117 331,30
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	117 331,30
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>639 733,00</b>	<b>514 805,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	639 733,00	514 805,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
<b>B. ATYWA OBROTOWE</b>	<b>12 907 292,07</b>	<b>9 935 368,48</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>12 652 990,83</b>	<b>9 755 355,38</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	12 652 990,83	9 755 355,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	69 384,61	50 906,61
- do 12 miesięcy	69 384,61	50 906,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	97,70	8 487,12
c) inne	12 583 508,52	9 695 961,65
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>239 561,33</b>	<b>165 578,08</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	239 561,33	165 578,08
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	100 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	100 000,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	139 561,33	165 578,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	139 561,33	165 578,08
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 739,91</b>	<b>14 435,02</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>13 790 228,37</b>	<b>10 985 931,89</b>

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 639 546,99</b>	<b>6 494 772,12</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 730 000,00</b>	<b>1 560 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>5 095 788,02</b>	<b>4 697 216,19</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-161 016,90</b>	<b>-161 016,90</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-25 224,13</b>	<b>398 571,83</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>6 150 681,38</b>	<b>4 491 160,77</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 138 038,00</b>	<b>865 212,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 138 038,00	865 212,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 832 723,31</b>	<b>398 664,69</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 832 723,31	398 664,69
a) kredyty i pożyczki	2 721 250,00	190 015,81
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	111 473,31	208 648,88
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 179 920,07</b>	<b>3 227 284,08</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 179 920,07	3 227 284,08
a) kredyty i pożyczki	1 113 156,09	151 209,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	66 516,69	94 833,11
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	129 880,78	114 886,36
- do 12 miesięcy	129 880,78	114 886,36
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	435 818,10	225 291,49
h) z tytułu wynagrodzeń	18 481,76	11 136,37
i) inne	416 066,65	2 629 927,71
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>13 790 228,37</b>	<b>10 985 931,89</b>

#### IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 366 041,46</b>	<b>1 467 242,86</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 366 041,46	1 467 242,86
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00



IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 563 594,82</b>	<b>1 116 170,02</b>
I. Amortyzacja	72 106,53	78 253,71
II. Zużycie materiałów i energii	110 152,43	117 354,75
III. Usługi obce	807 173,10	515 515,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	258 642,72	120 181,64
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	253 231,84	231 644,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33 019,63	40 853,72
- emerytalne	14 191,60	19 803,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29 268,57	12 365,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>802 446,64</b>	<b>351 072,84</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>85 088,78</b>	<b>319 039,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 804,07
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	85 088,78	313 234,93
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>260 597,36</b>	<b>182 366,15</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	209,10	15 058,49
III. Inne koszty operacyjne	260 388,26	167 307,66
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>626 938,06</b>	<b>487 745,69</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>103 489,57</b>	<b>81 377,98</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	103 489,57	81 377,98
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>607 753,76</b>	<b>23 796,84</b>
I. Odsetki, w tym:	484 836,37	23 796,84
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	116 771,51	0,00
IV. Inne	6 145,88	0,00
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>122 673,87</b>	<b>545 326,83</b>
<b>K. Odpis wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>L. Odpis ujemnej wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>122 673,87</b>	<b>545 326,83</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>147 898,00</b>	<b>146 755,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia) straty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S. Zyska (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-25 224,13</b>	<b>398 571,83</b>



## V. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-25 224,13</b>	<b>398 571,83</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-4 148 855,37</b>	<b>-220 433,31</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	138 397,13	142 280,09
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	366 039,45	-46 929,55
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	116 771,51	-5 804,07
9. Zmiana stanu rezerw	272 826,00	56 368,00
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	350,00
11. Zmiana stanu należności	-2 897 635,45	-348 465,18
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 980 994,64	138 547,20
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-125 232,89	76 380,14
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-39 026,48	-233 159,94
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-4 174 079,50</b>	<b>178 138,52</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>151 246,58</b>	<b>229 099,96</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	9 004,07
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 246,58	95,89
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 246,58	95,89
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	1 246,58	95,89
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	150 000,00	220 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>150 000,00</b>	<b>251 634,14</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	31 634,14
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	150 000,00	220 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>1 246,58</b>	<b>-22 534,18</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>5 271 086,11</b>	<b>3 035 000,00</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 170 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	4 100 000,00	3 035 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 086,11	0,00

<b>II. Wydatki</b>	<b>1 124 269,94</b>	<b>3 633 344,12</b>
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	648 170,00	2 835 113,69
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	447 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	37 213,09
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	95 228,39	128 674,65
8. Odsetki	380 871,55	185 342,09
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>4 146 816,17</b>	<b>-598 344,12</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)</b>	<b>-26 016,75</b>	<b>-442 739,78</b>
<b>E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-26 016,75</b>	<b>-442 739,78</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>165 578,08</b>	<b>608 317,86</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>139 561,33</b>	<b>165 578,08</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**VI. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu (BO)</b>	<b>6 494 771,12</b>	<b>6 275 743,19</b>
- korekty błędów podstawowych		-179 543,90
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach</b>	<b>6 494 771,12</b>	<b>6 096 199,29</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 560 000,00</b>	<b>1 560 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 170 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 170 000,00	0,00
- emisja akcji serii E	1 170 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 730 000,00	1 560 000,00
<b>2. (uchylona)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. (uchylona)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 697 216,19</b>	<b>3 546 641,83</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	398 571,83	1 150 574,36
a) zwiększenie (z tytułu)	398 571,83	1 150 574,36
- emisji akcji (udziałów) powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z podziału zysku za rok poprzedni	398 571,83	1 150 574,36
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 095 788,02	4 697 216,19
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego (niezarejestrowane w KRS)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zarejestrowania w KRS podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>7. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-161 016,90</b>	<b>-150 066,39</b>
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-161 016,90	-150 066,39
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Spółki zależnej	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	53 310,61
a) zwiększenie (z tytułu)	398 571,53	1 150 574,36
- podział zysku z lat ubiegłych	398 571,53	1 150 574,36
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	398 571,53	1 150 574,36
- podział zysku z lat ubiegłych	398 571,53	1 150 574,36
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	53 310,61
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	161 016,90	203 377,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	161 016,90	203 377,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	10 950,51
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	161 016,90	214 327,51
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-161 016,90	-161 016,90
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-25 224,13</b>	<b>398 571,83</b>
a) zysk netto	0,00	398 571,83
b) strata netto	25 224,13	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 639 546,99</b>	<b>6 494 771,12</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 639 546,99</b>	<b>6 494 771,12</b>

## VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

#### Nota 1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

2022	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	70 180,00	0,00	70 180,00
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	70 180,00	0,00	70 180,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	60 522,99	0,00	60 522,99
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 057,01</b>	<b>0,00</b>	<b>9 057,01</b>

- amortyzacja bieżąca	0,00	0,00		0,00	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 580,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 580,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 657,01</b>	<b>0,00</b>	<b>9 657,01</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>

2021	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	70 180,00	0,00	70 180,00
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 180,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 180,00</b>
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	49 646,99	0,00	49 646,99
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 876,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 876,00</b>
- amortyzacja bieżąca	0,00	0,00	10 876,00	0,00	10 876,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 522,99</b>	<b>0,00</b>	<b>60 522,99</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 533,01</b>	<b>0,00</b>	<b>20 533,01</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 657,01</b>	<b>0,00</b>	<b>9 657,01</b>

## Nota 2 Zmiany stanu wartości firmy jednostki podporządkowanej

Zmiany stanu wartości firmy	2015	2016	2017
Wartość brutto na początek okresu	0,00	9 435 597,20	9 435 597,20
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>9 435 597,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nabycie udziałów (aport)	9 435 507,20	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>9 435 597,20</b>	<b>9 435 597,20</b>	<b>9 435 597,20</b>
Umorzenie na początek okresu	0,00	393 149,88	5 110 948,44
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>393 149,88</b>	<b>4 717 798,56</b>	<b>4 324 648,76</b>
- amortyzacja bieżąca	393 149,88	4 717 798,56	4 324 648,76
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenie na koniec okresu</b>	<b>393 149,88</b>	<b>5 110 948,44</b>	<b>9 435 597,20</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>9 042 447,32</b>	<b>4 324 648,76</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>9 042 447,32</b>	<b>4 324 648,76</b>	<b>0,00</b>

Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej 1 224 402,80





Wartość firmy na dzień przejęcia	9 435 597,20
Stawka % amortyzacji	50%
Metoda amortyzacji	liniowa

Wartość firmy ustalono poprzez różnicę wartości emisyjnej 10 660 000,00 nabytych w dniu 08.12.2015 r. 26 000,00 akcji w spółce zależnej po cenie emisyjnej 410,00 zł (cena nominalna 50,00 zł, wartość nominalna 1 300 000,00 zł) a wartością godziwą przejętych aktywów netto jednostki zależnej. Wartość godziwa netto jednostki przejmowanej jest to suma aktywów pomniejszona o zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Zgodnie z art. 44b ust. 10 Ustawy o rachunkowości, od wartość firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, to okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy nie może być dłuższy niż 5 lat.

Decyzją Zarządu, wynikającą z podejścia ostrożnościowego odnośnie umorzenia portfeli wierzytelności ustalono okres amortyzacji wartości firmy na 24 miesiące. Z ekonomicznego punktu widzenia, tak ustalony okres amortyzacji odzwierciedla przyspieszony okres umorzenia portfeli wierzytelności oraz ryzyko zmiany stanu prawnego w obrocie wierzytelnościami, a także wzrostu płacy minimalnej, świadczeń emerytalno-rentowych, co przekłada się na niższe potrącenia z egzekucji komorniczych lub na ich umorzenie z mocy prawa.



Nota 3 Zmiany w środkach trwałych

2022	Grupy własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	29 000,00	149 019,26	555 856,74	4 200,00	738 076,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne (umowy leasingu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	147 306,91	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- cesja leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	147 306,91	0,00	147 306,91
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	29 000,00	149 019,26	408 549,83	4 200,00	590 769,09
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 933,33	121 923,58	201 248,99	4 200,00	329 305,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 900,00	17 723,84	108 716,28	0,00	129 340,12
- amortyzacja bieżąca	0,00	0,00	2 900,00	17 723,84	108 716,28	0,00	129 340,12
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	110 480,23	0,00	110 480,23
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- cesja leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	110 480,23	0,00	110 480,23
Razem umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	4 833,33	139 647,42	199 485,04	4 200,00	348 165,79
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	27 066,67	27 095,68	354 607,75	0,00	408 770,10
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	24 166,67	9 371,84	209 064,79	0,00	242 603,30

2021	Grupy własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	146 385,12	443 831,91	4 200,00	594 417,03
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	29 000,00	2 634,14	169 624,83	0,00	201 258,97
- nabycie	0,00	0,00	29 000,00	2 634,14	0,00	0,00	31 634,14
- inne (umowy leasingu)	0,00	0,00	0,00	0,00	169 624,83	0,00	169 624,83
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	57 600,00	0,00	57 600,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	57 600,00	0,00	57 600,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	29 000,00	149 019,26	555 856,74	4 200,00	738 076,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	84 568,86	163 532,95	4 200,00	252 301,81
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 933,33	37 354,72	92 116,04	0,00	131 404,09
- amortyzacja bieżąca	0,00	0,00	1 933,33	37 354,72	92 116,04	0,00	131 404,09
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	54 400,00	0,00	54 400,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	54 400,00	0,00	54 400,00
- korekta zapisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 933,33	121 923,58	201 248,99	4 200,00	329 305,90
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	61 816,26	280 298,96	0,00	342 115,22
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	27 066,67	27 095,68	354 607,75	0,00	408 770,10

W bieżącym okresie sprawozdawczym, jak i analogicznym okresie roku ubiegłego nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Na dzień 31.12.2022 r., jak i na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiły środki trwałe w budowie.



**Nota 4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu**

W okresie sprawozdawczym Spółki z Grupy Kapitałowej były stroną 5 umów leasingu operacyjnego oraz jednej umowy leasingu finansowego. W miesiącu lipiec 2022 r. dokonano wykupu sprzętu będącego przedmiotem leasingu operacyjnego, natomiast w listopadzie 2022 r. została zawarta umowy cesji leasingu jednego ze środków transportu z dotychczasowym najemcą pojazdu. Wobec powyższego na dzień sprawozdawczy Grupa jest stroną 3 umów leasingu operacyjnego i jednego leasingu finansowego. Począwszy od roku 2021 Grupa kwalifikuje umowy leasingu według zasad określonych w art. 3 ust 4 i 5 ustawy o rachunkowości, zatem środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego wykazywane są w pozycji Środki Trwałe.

Poza wymienionym powyżej, Grupa nie korzystała ze środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

**Nota 5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym ochronę środowiska**

W okresie sprawozdawczym Grupa nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2021 roku Grupa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 31 634,14 zł.

W 2023 roku Grupa One Solution S.A. planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 22 500,00 zł.

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym Grupa nie poniosła nakładów na ochronę środowiska. Grupa nie planuje nakładów na ochronę środowiska w 2023 roku.

**Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nakłady na prace rozwojowe nie wystąpiły.

**Nota 7 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Grupa w okresie sprawozdawczym, jak i analogicznym okresie roku ubiegłego nie posiadała prawa użytkowania wieczystego gruntu.

**Nota 8 Należności długoterminowe**

W okresie sprawozdawczym należności długoterminowe nie wystąpiły

**Nota 9 Zmiany w inwestycjach długoterminowych**

Grupa w okresie sprawozdawczym oraz okresie roku ubiegłego nie posiadała inwestycji w nieruchomości, wartości niematerialne i prawne czy inne inwestycje długoterminowe. Grupa One Solution S.A. posiadała jedynie długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, których zmiany przedstawia poniższa tabela.

Długoterminowe aktywa finansowe	w pozostałych jednostkach, w tym				Razem
	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	0,00	117 331,30	0,00	0,00	117 331,30
- w tym w cenie nabycia	0,00	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00
<b>Zwiększenie, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (wycena bilansowe wg skorygowanej ceny nabycia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenie, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>117 331,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>117 331,30</b>
- sprzedaż (wykup posiadanych obcych obligacji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przesunięcie w związku z aktualizacją okresu zapadalności	0,00	117 331,30	0,00	0,00	117 331,30
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach w postaci obligacji o wartości w cenie nabycia 8 000,00 zł i wartości na początek okresu sprawozdawczego wycenionej w skorygowanej cenie nabycia w wysokości 117 331,30 zł reklasyfikowano z inwestycji długoterminowych do inwestycji krótkoterminowych w pozostałych jednostkach na podstawie terminu zapadalności.

#### Nota 10 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na dzień 31 grudnia 2022 roku	Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>639 733,00</b>	<b>514 805,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	639 733,00	514 805,00
2. Inne	0,00	0,00

W bieżącym roku sprawozdawczym oraz analogicznym okresie roku ubiegłego na stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wpływa stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Szczegółowa prezentacja zmian aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona w informacjach i objaśnieniach do rachunku zysków i strat w nocie 47.

#### Nota 11 Zapasy

Grupa, ze względu na specyfikę prowadzonej działalności nie prowadzi ewidencji magazynowej zapasów. Biorąc pod uwagę niewielką skalę kosztów zużycia materiałów, które mogłyby zostać objęte ewidencją ilościowo-wartościową Grupa kapitałowa w polityce rachunkowości przyjęła zasadę, iż zakup materiałów obciąża bezpośrednio koszty działalności operacyjnej. Wobec powyższego stan zapasów materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych oraz towarów wynosił wartości 0,00 zł w latach 2022 i 2021.

Wobec powyższego, w Spółce nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

#### Nota 12 Struktura należności krótkoterminowych

Należności krótkoterminowe	Należności krótkoterminowe na 31.12.2022 r.	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe na 31.12.2021 r.	Odpis aktualizujący
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	12 668 258,42	15 267,59	9 770 413,87	15 058,49
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	69 593,71	209,10	50 906,61	0,00
- nieprzetworzone	69 384,61	0,00	50 906,61	0,00

- przeterminowane	209,10	209,10	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
c) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych	97,70	0,00	8 487,12	0,00
- nieprzeterminowane	97,7	0,00	8 487,12	0,00
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne należności	12 598 567,01	15 058,49	9 711 020,14	15 058,49
- nieprzeterminowane	12 598 567,01	15 058,49	9 711 020,14	15 058,49
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
e) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym, Zarząd jednostki dominującej postanowił dokonać odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług w łącznej kwocie 209,10 zł.

Saldo Innych należności krótkoterminowych prezentuje wartość w cenie nabycia zakupionych wierzytelności, przy zachowaniu zasady ostrożności. Stosując podejście ostrożnościowe Grupa zastosowała prezentację w szyku zwartym należności z tytułu windykowanych wierzytelności oraz zobowiązań z tytułu nabycia tych wierzytelności w kwocie 2 320 979,48 zł.

W 2021 roku w Grupie Kapitałowej dokonano odpisu aktualizującego wartość nabytych wierzytelności w wysokości 15 058,49 zł.

Grupa na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia roku ubiegłego nie posiadała należności wyrażonych w walutach obcych.

Nota 13 Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach

Krótkoterminowe aktywa finansowe	w pozostałych jednostkach, w tym				Razem
	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwiększenie, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- przesunięcie w związku z aktualizacją okresu wymagalności	0,00	117 331,30	0,00	0,00	117 331,03
- korekty aktualizujące wartość (wycena bilansowa wg skorygowanej ceny nabycia)	0,00	99 440,21	0,00	0,00	99 440,21
<b>Zmniejszenie, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>116 771,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116 771,51</b>
- spłata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość obligacji	0,00	116 771,51	0,00	0,00	116 771,51
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 000,00</b>
- w tym w cenie nabycia	0,00	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00

W okresie sprawozdawczym z inwestycji długoterminowych w pozostałych jednostkach reklasyfikowano długoterminowe aktywa finansowe w postaci obligacji o wartości w cenie nabycia 8 000,00 zł i wartości na początek okresu sprawozdawczego



wycenionej w skorygowanej cenie nabycia w wysokości 117 331,30 zł do inwestycji krótkoterminowych w pozostałych jednostkach.

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu aktualizującego wartość obligacji w wysokości 116 771,51 zł do wysokości 100 000,00 zł tj. wartości posiadanego zabezpieczenia.

Poza wskazanymi powyżej, Spółka w okresie sprawozdawczym posiadała krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych, które zostały zaprezentowane w poniższej notcie.

**Nota 14 Zmiany w środkach pieniężnych i innych aktywach pieniężnych**

W okresie sprawozdawczym Grupa posiadała środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień sprawozdawczy wyniosły 139 561,33 zł. Na dzień 31 grudnia 2021 roku środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wynosiły 165 578,08 zł. W 2022 roku nastąpił spadek środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 26 016,75 zł. Innych krótkoterminowych aktywów finansowych, poza wymienionymi powyżej oraz w notcie 13 Grupa nie posiadała.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1. Środki pieniężne w kasie	50 852,99	51 038,96
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	88 708,34	114 539,12
- środki na rachunku VAT	0,00	0,00
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>139 561,33</b>	<b>165 578,08</b>

Grupa na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia roku ubiegłego nie posiadała środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych.

**Nota 15 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2020 r.
1. Koszty windykacji przyszłych okresów i cena nabycia wierzytelności	0,00	0,00
2. Polisa ubezpieczeniowa	5 453,22	6 061,73
3. Opłata roczna za hosting	9 286,69	8 373,29
<b>Razem</b>	<b>14 739,91</b>	<b>14 435,02</b>

Na saldo krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów składają się w koszty ubezpieczeń majątkowych oraz inne koszty dotyczące kolejnych okresów pod dniu bilansowym.

**Nota 16 Struktura kapitału podstawowego jednostki dominującej**

Seria i liczba akcji	Stan na dzień 31.12.2022 r. (w szt.)	Stan na dzień 31.12.2021 r. (w szt.)
Akcje Serii A	2 000 000	2 000 000
Akcje Serii B	13 000 000	13 000 000
Akcje Serii C	100 000	100 000
Akcje Serii D	500 000	500 000



Akcje Serii E	11 700 000	0,00
<b>Razem</b>	<b>27 300 000</b>	<b>15 600 000</b>

Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2022 roku

Imię i nazwisko / firma akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w liczbie głosów na WZA (%)
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	E	26,01%	7 100 000	26,01%
Pozostali akcjonariusze	20 200 000	A,B,C,D,F	73,99%	20 200 000	73,99%
<b>Razem</b>	<b>27 300 000</b>		<b>100,00%</b>	<b>27 300 000</b>	<b>100,00%</b>

W okresie sprawozdawczym, a dokładnie w dniu 10 listopada 2022 r. zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Spółki dominującej oraz zmiany jej Statutu, na skutek podjęcia w dniu 20 lipca 2022 r. przez Zarząd jednostki dominującej uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki ONE SOLUTION S.A. przez emisję akcji serii E z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu Spółki. W efekcie dokonano emisji akcji serii E w ilości 11 700 000, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Kapitał zakładowy został podwyższony z wysokości 1 560 000,00 zł do wysokości 2 730 000,00 zł, tj. o kwotę 1 170 000,00 zł.

Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, które odbyło się 16 sierpnia 2022 roku akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), zgodnie z którą dnia 13 listopada 2022 roku Zarząd Spółki ONE SOLUTION S.A. podjął uchwałę w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii F, natomiast dnia 18 listopada 2022 roku oraz 29 listopada 2022 roku Zarząd Spółki dominującej powziął uchwałę w sprawie zmian parametrów emisji akcji serii F. Zapisy akcji serii F przyjmowano zgodnie z ustalonym w Uchwale z dnia 29 listopada 2022 roku harmonogramem, zgodnie z którym 8 grudnia 2022 roku opublikowano Memorandum Informacyjne oraz rozpoczęto przyjmowanie zapisów na akcję serii F. Dnia 17 stycznia 2023 roku zakończono przyjmowanie zapisów oraz Zarząd jednostki dominującej podjął uchwałę w sprawie przydzielenia 3 374 165 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w wykonaniu prawa poboru w ramach zapisów podstawowych oraz 1 694 524 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w ramach dodatkowych zapisów. Dnia 27 stycznia 2023 roku Zarząd ONE SOLUTION S.A. uchwalił przydzielenie 1 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w trybie subskrypcji zamkniętej oraz podjęto uchwałę w sprawie dojścia do skutku emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F oraz ich przydziału poprzez przydział łącznie 6 818 689 akcji o łącznej wartości nominalnej 681 868,90 zł.

Poniższa tabela prezentuje strukturę kapitału zakładowego na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Seria / liczba akcji	Stan na dzień 31.05.2023 r. (w szt.)	Stan na dzień 31.12.2022 r. (w szt.)
Akcje Serii A	2 000 000	2 000 000
Akcje Serii B	13 000 000	13 000 000
Akcje Serii C	100 000	100 000
Akcje Serii D	500 000	500 000
Akcje Serii E	11 700 000	11 700 000
Akcje Serii F	6 818 689	0,00
<b>Razem</b>	<b>34 118 689</b>	<b>27 300 000</b>

Poniższa tabela prezentuje strukturę akcjonariatu, ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Imię i nazwisko / firma akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w liczbie głosów na WZA (%)
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	E	20,81%	7 100 000	20,81%
Jan Hambura	1 750 000	F	5,13%	1 750 000	5,13%
Pozostali akcjonariusze	25 268 689	A,B,C,D,E,F	74,06%	25 268 689	74,06%
<b>Razem</b>	<b>34 118 689</b>		<b>100,00%</b>	<b>34 118 689</b>	<b>100,00%</b>

Nota 17 Zmiany w kapitale (funduszu) zapasowym

Kapitał (fundusze) zapasowy	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na początek okresu	4 697 216,19	3 546 641,83
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>398 571,83</b>	<b>1 150 574,36</b>
- podziału zysku	398 571,83	1 150 574,36
- nadwyżka ceny emisyjnej udziałów ponad ich wartość nominalną	0,00	0,00
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu ogółem	5 095 788,02	4 697 216,19

Nota 18 Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
Stan kapitałów (funduszy) rezerwowych na początek okresu	0,00	0,00
<b>zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kapitał podstawowy w trakcie rejestracji	0,00	0,00
<b>zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego w KRS	0,00	0,00
Stan kapitałów (funduszy) rezerwowych na koniec okresu ogółem	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych nie wystąpiły.

Nota 19 Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty Grupy za 2022 rok

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy Jednostki dominującej One Solution S.A. przed wyłączeniami konsolidacyjnymi

Wyszczególnienie	2022	2021
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>54 409,78</b>	<b>36 491,33</b>
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	54 409,78	36 491,33
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

Zysk netto za 2022 rok w wysokości 54 409,78 zł Zarząd jednostki dominującej proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy. Zysk netto za 2021 rok w kwocie 36 491,33 zł uchwałą nr 8/06/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy One Solution S.A. z dnia 28 czerwca 2022 roku został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy Jednostki podporządkowanej Pro Invest Finanse Sp. z o.o. przed wyłączeniami konsolidacyjnymi

Wyszczególnienie	2022	2021
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>-49 225,91</b>	<b>485 519,50</b>
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-49 225,91	485 519,50
Kapitał (fundusz) rezerwowany (+/-)	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

Stratę netto za 2022 rok w wysokości 49 225,91 zł Zarząd jednostki podporządkowanej proponuje pokryć z kapitału zapasowego. Zysk netto za 2021 rok w kwocie 485 519,50 zł uchwałą nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników Pro Invest Finanse Sp. z o.o. z dnia 18 maja 2022 roku został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Nota 20 Zysk (strata) z lat ubiegłych

Zysk (strata) z lat ubiegłych	2022	2021
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-161 016,90	-150 066,39
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	53 310,61	53 310,61
<b>zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>389 571,83</b>	<b>1 150 574,36</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Spółki zależnej	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	389 571,83	1 150 574,36
<b>zmniejszenie (z tytułu)</b>	<b>389 571,83</b>	<b>1 150 574,36</b>
- podział zysku z lat ubiegłych	389 571,83	1 150 574,36
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	53 310,61	53 310,61
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	214 327,51	203 377,00
<b>zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>10 950,51</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Spółki zależnej	0,00	10 950,51
<b>zmniejszenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	214 327,51	214 327,51
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-161 016,90	-161 016,90

Nota 21 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wykazane w bilansie na dzień 31.12.2022 r. oraz 31.12.2021 r. wynikają z utworzonej rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w związku z różnicami przejściowymi zwiększającymi podstawę opodatkowania w przyszłości.

Szczegółowa prezentacja zmian rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona w informacjach i objaśnieniach do rachunku zysków i strat w nocie 48.

Grupa utworzyła rezerwę na badanie jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego w wysokości 18 000,00 zł. Dodatkowo dla zachowania spójności zasad prezentowanych danych porównawczych utworzono rezerwę na badanie sprawozdania finansowego jednostki zależnej w wysokości 10 500,00 zł, do czego Spółka zależna nie było zobowiązana

zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. Zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 6 rezerwa na koszty usług dotyczących roku obrotowego, a zafakturowanych po dniu bilansowym prezentowana jest w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług.

Ponadto Grupa utworzyła rezerwę na potencjalne rozrachunki publicznoprawne, która została zaprezentowana w pozycji zobowiązań z tytułu podatków, ubezpieczeń i ceł.

Nota 22 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Nieprzeterminowane	Przeterminowane
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>398 664,69</b>	<b>2 832 723,31</b>	<b>2 832 723,31</b>	<b>0,00</b>
a) kredyty i pożyczki	190 015,81	2 721 250,00	2 721 250,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	208 648,88	111 473,31	111 473,31	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>398 664,69</b>	<b>2 832 723,31</b>	<b>2 832 723,31</b>	<b>0,00</b>

Na dzień bilansowy Grupa posiada zobowiązania długoterminowe wynikające z umów pożyczek z terminami spłaty w 2024 roku w wysokości 1 180 000,00 zł, w 2025 roku w wysokości 1 025 000,00 zł oraz w 2026 roku w wysokości do 516 250,00 zł.

Inne zobowiązania finansowe wynikają z części długoterminowej rat kapitałowych leasingu finansowego oraz leasingu operacyjnego, prezentowanego w księgach rachunkowych jako leasing finansowy.

Grupa na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku nie posiadała zobowiązań długoterminowych w walutach obcych.

Nota 23 Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Na dzień sprawozdawczy jak również na dzień 31.12.2021 r. Grupa nie posiadała zobowiązań z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych.

W roku 2022 Spółki z grupy kapitałowej nie emitowały obligacji.

Nota 24 Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa na dzień 31.12.2022 r.

W okresie sprawozdawczym, jak i analogicznym okresie roku ubiegłego Grupa posiadała jedynie zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek.

Zobowiązania długoterminowe	wobec pozostałych jednostek, w tym					Razem
	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	
<b>Okres spłaty od 1 roku do 3 lat</b>						
początek okres	190 015,81	0,00	184 586,83	0,00	0,00	374 602,64



koniec okresu	2 205 000,00	0,00	111 473,31	0,00	0,00	2 316 473,31
<b>Okres spłaty powyżej 3 lat do 5 lat</b>						
początek okresu	0,00	0,00	24 062,05	0,00	0,00	24 062,05
koniec okresu	516 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516 250,00
<b>Okres spłaty powyżej 5 lat</b>						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>						
początek okresu	190 015,81	0,00	208 648,88	0,00	0,00	398 664,69
koniec okresu	2 721 250,00	0,00	111 473,31	0,00	0,00	2 832 723,31

## Nota 25 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 179 920,07</b>	<b>3 227 284,08</b>
a) kredyty i pożyczki	1 113 156,09	151 209,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	66 516,69	94 833,11
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	129 880,78	114 886,36
- do 12 miesięcy	129 880,78	114 886,36
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	435 818,10	225 291,49
h) z tytułu wynagrodzeń	18 481,76	11 136,37
i) inne	416 066,65	2 629 927,71
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>2 179 920,07</b>	<b>3 227 284,08</b>

Saldo krótkoterminowych kredytów i pożyczek dotyczy części krótkoterminowej tj. wymagalnej w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego otrzymanych kredytów i pożyczek.

Inne zobowiązania finansowe wynikają z części krótkoterminowej rat kapitałowych leasingu finansowego oraz leasingu operacyjnego, prezentowanego w księgach rachunkowych jako leasing finansowy.

W pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek zawarte są koszty badania przez biegłego rewidenta jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

W pozycji zobowiązań z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych ujęta została zawiązana rezerwa na potencjalne koszty PCC oraz podatku VAT należnego.

W pozycji inne zobowiązania zaprezentowane zostały zobowiązania wynikające z nabytych pakietów wierzytelności, których płatność nastąpi proporcjonalnie do odzyskanych wierzytelności lub w odroczonym terminie zgodnie z zawartą umową cesji. Stosując podejście ostrożnościowe, Spółka zastosowała prezentację w szyku zwartym należności z tytułu windykowanych wierzytelności oraz zobowiązań z tytułu nabycia tych wierzytelności w kwocie 2 320 979,48 zł.





Grupa zobowiązania z tytułu dostaw i usług reguluje na bieżąco. Rozrachunki publicznoprawne stanowią bieżące i przyszłe zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek oraz Urzędu Skarbowego z tytułu podatku: VAT, PIT, CIT. Spółki wchodzące w skład Grupy One Solution S.A. w okresie sprawozdawczym, składki i podatki regulują na bieżąco.

Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń wynikają z bieżącego rozliczenia wynagrodzeń, gdyż zgodnie z zasadami przyjętymi w Spółce, wynagrodzenia wypłacane są do 10-go dnia następnego miesiąca po miesiącu, którego dotyczą.

Grupa na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku nie posiadała zobowiązań krótkoterminowych w walutach obcych.

**Nota 26 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych**

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Grupa nie posiadała zobowiązania krótkoterminowych z tytułu wyemitowanych obligacji.

**Nota 27 Liczba i wartość wyemitowanych papierów wartościowych lub praw**

Rodzaj papierów wartościowych (własne - wyemitowane)	Wartość jednej sztuki	Dane roku 2022						Termin wykupu
		Emisja		Wykup		Stan koniec roku		
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	
Obligacje na okaziciela serii G	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	31.12.2022 r.

Rodzaj papierów wartościowych (własne - wyemitowane)	Wartość jednej sztuki	Dane roku 2021						Termin wykupu
		Emisja		Wykup		Stan koniec roku		
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	
Obligacje na okaziciela serii G	1 000,00	0	0,00	447	447 000	0	0,00	31.12.2022 r.

**Nota 28 Instrumenty finansowe - charakterystyka**

Zarówno na dzień 31.12.2022 r. jak i na dzień 31.12.2021 r. Grupa nie posiadała zobowiązań krótkoterminowych z tyt. wyemitowanych obligacji.

Charakterystyka aktywów finansowych została zaprezentowana w nocie 13 niniejszego sprawozdania finansowego.

**Nota 29 Instrumenty finansowe - cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

W kilku przypadkach istnieje ryzyko stopy procentowej w zakresie otrzymanych pożyczek, ponieważ oprocentowanie ustalone jest w oparciu o inflację cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) w miesiącu poprzedzającym spłatę rat kapitałowych w porównaniu z analogicznym miesiącem ubiegłego roku, opublikowaną w komunikacie Głównego Urzędu Statystycznego i marży w wysokości 0,1%. Jednak biorąc pod uwagę pozytywne prognozy trendów spadkowych inflacji ryzyko to jest ograniczone i zminimalizowane przez niski poziom marży. Dla pozostałych pożyczek oprocentowanie ustalone jest na stałym poziomie przez cały okres trwania umowy.

**Nota 30 Rozliczenia międzyokresowe pasywne**

W okresie sprawozdawczym oraz analogicznym okresie roku ubiegłego rozliczenia międzyokresowe pasywne nie wystąpiły.

Nota 31 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycje w bilansie	Kwota
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wobec pozostałych jednostek - pasywa	3 834 406,09	D.III.3.a)	2 721 250,00
		D.III.3.a)	1 113 156,09
Inne zobowiązania finansowe - pasywa	177 990,00	D.II.3.c)	111 473,31
		D.III.3.c)	66 516,69

Nota 32 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy

Zarówno jednostka dominująca jak i jednostka zależna na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku nie posiadały zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy.

Nota 33 Zobowiązania warunkowe

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka dominująca zaciągnęła umowy pożyczek od innych podmiotów gospodarczych na nabycie portfeli wierzytelności. Pożyczki te, zostały zabezpieczone przez Pożyczkodawców oświadczeniami o poddaniu egzekucji przez Pożyczkobiorcę na podstawie art. 777 §1 pkt 4 k.p.c. Do kwot poręczenia należy doliczyć odsetki, które ustalone są w oparciu o inflację cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) w miesiącu poprzedzającym spłatę rat kapitałowej w porównaniu z analogicznym miesiącem ubiegłego roku, opublikowaną w komunikacie Głównego Urzędu Statystycznego i marży w wysokości 0,1%. Wysokości zabezpieczenia tych pożyczek opiewa na kwotę 3 607 149,18 zł. W poprzednim okresie sprawozdawczym zobowiązania warunkowe nie występowały.

Nota 34 Zobowiązania wobec budżetu Państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W bieżącym roku obrotowym jak i analogicznym okresie roku ubiegłego zobowiązania wobec budżetu Państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występowały.

## 1.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Nota 35 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Struktura rzeczowa i terytorialna	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)</b>	<b>2 366 041,46</b>	<b>1 467 242,86</b>
- usługi windykacji na zlecenie i inne	6 000,00	129 130,37
- wierzytelności	2 360 041,46	1 338 112,49
<b>Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)</b>	<b>2 366 041,46</b>	<b>1 467 242,86</b>
- sprzedaż krajowa	2 366 041,46	1 467 242,86
- sprzedaż eksportowa	0,00	0,00
- sprzedaż wewnątrzgrupowa	0,00	0,00

Nota 36 Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów, środków trwałych, środków trwałych w budowie na własne potrzeby

Grupa prowadzi ewidencję kosztów wyłącznie w układzie rodzajowym.

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	0,00	0,00
C. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby	0,00	0,00
D. Koszty wg rodzaju	1 563 594,82	1 116 170,02
1. Amortyzacja	72 106,53	78 253,71
2. Zużycie materiałów i energii	110 152,43	117 354,75
3. Usługi obce	807 173,10	515 515,90
4. Podatki i opłaty, w tym:	258 231,84	120 181,64
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	253 231,84	231 644,96
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 019,63	40 853,72
7. Pozostałe koszty rodzajowe	29 268,57	12 365,34
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

Nota 37 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 804,07
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	85 088,78	313 234,93
1. Przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
2. Korekta salda rozliczeń z ZUS z lat ubiegłych	0,00	0,00
3. Dofinansowanie z tyt. COVID-19	0,00	233 159,94
4. Odszkodowania	0,00	8 575,16
5. Obciążenie za koszty przesyłki pocztowej	0,00	0,00
6. Różnice z zaokrągleń	2,94	1,64
7. Refaktury	84 842,04	69 699,57
8. Otrzymane zwroty kosztów postępowań sądowych	0,00	0,00
9. Korekta rozliczeń z US	243,80	0,00
7. Pozostałe	0,00	1 798,62
<b>Razem</b>	<b>85 088,78</b>	<b>319 039,00</b>

Nota 38 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	209,10	15 058,49
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	209,10	15 058,49
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	260 338,29	167 307,66
1. Utworzone rezerwy (w tym na badanie sprawozdania finansowego (per saldo))	161 538,29	66 673,00
2. Amortyzacja bilansowa środków trwałych w leasingu – wynajmowanych innym podmiotom – koszty refaktur	66 290,60	64 026,38
3. Pozostałe rozliczenia z Urzędem Skarbowym	3 146,00	0,00
4. Różnice z zaokrągleń	122,76	5,86
5. Koszty dotyczące refaktur	16 591,79	17 106,29

5. Pozostałe	12 698,82	19 496,13
<b>Razem</b>	<b>260 597,36</b>	<b>182 366,15</b>

W okresie sprawozdawczym inne koszty operacyjne wynikają ze spisania różnic groszowych, a także kosztów refaktur, jak również przekazanej przez Spółkę darowizny.

Dodatkowo zawieszono rezerwę na badanie sprawozdania finansowego, zarówno jednostkowego jak i skonsolidowanego oraz potencjalne zobowiązania publicznoprawne.

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu aktualizującego wartość należności w łącznej wysokości 209,10 zł.

Stosując podejście ostrożnościowe, Spółka zastosowała prezentację w szyku zwartym należności z tytułu windykowanych wierzytelności oraz zobowiązań z tytułu nabycia tych wierzytelności w kwocie 2 320 979,48 zł.

**Nota 39 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe i inne aktywa trwałe**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła konieczności tworzenia odpisów aktualizujących środki trwałe i inne aktywa trwałe.

**Nota 40 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W okresie od dnia 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**Nota 41 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących należności**

W okresie sprawozdawczym, w strukturach Grupy został dokonany odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 209,10 zł.

W poprzednim okresie sprawozdawczym, w strukturach Grupy został dokonany odpis aktualizujący wartość nabytych wierzytelności o wartości w cenie nabycia 15 058,49 zł.

**Nota 42 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym**

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia zakresu działania Grupy w kolejnym roku.

**Nota 43 Przychody finansowe**

Przychody finansowe	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	103 489,57	81 377,98
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	103 489,57	81 377,98
- odsetki bankowe	1 719,16	16,90
- odsetki pozostałe	101 770,41	81 361,08
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	0,00	0,00
- premia z wykupu obligacji	0,00	0,00
- prowizja z tytułu wydłużenia terminu spłaty wierzytelności	0,00	0,00



Razem	103 489,57	81 377,98
-------	------------	-----------

W okresie sprawozdawczym jak i analogicznym okresie roku ubiegłego inne przychody finansowe nie wystąpiły.

**Nota 44 Koszty finansowe**

Koszty finansowe	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>484 836,37</b>	<b>23 796,84</b>
a) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla pozostałych jednostek	484 836,37	23 796,84
- odsetki od obligacji	0,00	10 354,63
- odsetki budżetowe	62 584,00	0,00
- odsetki bankowe oraz do kontrahentów	12,35	22,85
- odsetki od pożyczek i kredytów	402 760,06	3 245,47
- odsetki leasingowe	19 479,96	10 173,89
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>116 771,51</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inne, w tym:</b>	<b>6 140,00</b>	<b>0,00</b>
- różnice kursowe	0,00	0,00
- pozostałe koszty finansowe	6 140,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>607 753,76</b>	<b>237 796,84</b>

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu aktualizującego wartość obligacji w wysokości 116 771,51 zł do wysokości 100 000,00 zł tj. wartości posiadanego zabezpieczenia.

W analogicznym okresie roku ubiegłego nie wystąpiła konieczność dokonania odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych..

**Nota 45 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W ubiegłym okresie sprawozdawczym panowała pandemia zakaźnej choroby COVID-19 wywołanej przez koronawirusa SARS-CoV-19, która miała negatywny wpływ na gospodarkę na całym świecie. Rząd Polski wprowadził różnego rodzaju pomoce i przekazywał je przedsiębiorcom po spełnieniu określonych warunków.

W 2021 roku Grupa One Solution S.A. otrzymała środki pomocowe stanowiące przychód bilansowy w wysokości 233 159,94 zł, związane ze zwolnieniem z obowiązku zwrotu części subwencji finansowej od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A.

Rodzaj pomocy	Otrzymane w 2021 roku (w zł.)	Jednostka dominująca One Solution S.A.	Jednostka zależna Pro Invest Finance Sp. z o.o.
zwolnienie z obowiązku zwrotu części subwencji finansowej z PFR S.A.	233 159,94	143 159,94	90 000,00
<b>Razem</b>	<b>233 159,94</b>	<b>143 159,94</b>	<b>90 000,00</b>



Nota 46 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 366 041,46	0,00	2 366 041,46	1 467 242,86	103 000,00	1 364 242,86
Pozostałe przychody operacyjne	85 088,78	0,00	85 088,78	319 039,00	0,00	319 039,00
Przychody finansowe	104 390,93	0,00	104 390,93	81 470,03	0,00	81 470,03
<b>I. Przychody bilansowe łącznie</b>	<b>2 555 521,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2 555 521,17</b>	<b>1 867 751,89</b>	<b>103 000,00</b>	<b>1 764 751,89</b>
Koszty operacyjne	1 563 594,82	0,00	1 563 594,82	1 116 170,02	40 630,29	1 075 539,73
Pozostałe koszty operacyjne	256 097,36	0,00	256 097,36	181 866,15	0,00	181 866,15
Koszty finansowe	608 655,12	6 140,00	602 515,12	23 888,89	0,00	23 888,89
<b>II. Koszty bilansowe łącznie</b>	<b>2 428 347,30</b>	<b>-6 140,00</b>	<b>2 422 207,30</b>	<b>1 321 925,06</b>	<b>40 630,29</b>	<b>1 281 294,77</b>
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok (I-II)</b>	<b>127 173,87</b>	<b>-6 140,00</b>	<b>133 313,87</b>	<b>545 826,83</b>	<b>62 369,71</b>	<b>483 457,12</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>13 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 000,00</b>	<b>243 659,94</b>	<b>0,00</b>	<b>243 659,94</b>
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: zwolnienie z opłacania składek ZUS w związku COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: umorzenie pożyczki z MUP w związku COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: umorzenie subwencji PFR w związku COVID-19	0,00	0,00	0,00	233 159,94	0,00	233 159,94
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego - art. 12 ust. 4 pkt 6a	13 000,00	0,00	13 000,00	10 500,00	0,00	10 500,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>99 470,89</b>	<b>0,00</b>	<b>99 470,89</b>	<b>70 608,23</b>	<b>0,00</b>	<b>70 608,23</b>
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki i prowizje naliczone, ale nie zapłacone - art. 12 ust. 4 pkt 2	99 470,89	0,00	99 470,89	70 608,23	0,00	70 608,23
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego - art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki naliczone w roku ubiegłym, ale zapłacone w roku bieżącym - art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>364 259,66</b>	<b>0,00</b>	<b>364 259,66</b>	<b>213 600,11</b>	<b>0,00</b>	<b>213 600,11</b>
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki naliczone, ale nie zapłacone - art. 16 ust. 1 pkt. 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: darowizny - art. 16 ust. 1 pkt. 14	3 000,00	0,00	3 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty egzekucyjne - art. 16 ust. 1 pkt. 17	0,00	0,00	0,00	12 973,80	0,00	12 973,80
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki budżetowe - art. 16 ust. 1 pkt. 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wierzytelności odpisane jako nieściągalne - art. 16 ust. 1 pkt. 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: rozwiązanie rezerwy - art. 16 ust. 1 pkt. 27	215 525,29	0,00	215 525,29	76 673,00	0,00	76 673,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty reprezentacji - art. 16 ust. 1 pkt. 28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: 25% kosztów związanych z użytkowaniem samochodu osobowego do celów mieszanych - art. 16 ust. 1 pkt. 51	15 860,38	0,00	15 860,38	15 144,55	0,00	15 144,55
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: niezapłacone składki ZUS - art. 16 ust. 1 pkt. 57a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: amortyzacja środka trwałego z leasingu operacyjnego - art. 17ab	100 063,12	0,00	100 063,12	94 994,22	0,00	94 994,22
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	12 713,87	0,00	12 713,87	11 814,54	0,00	11 814,54
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>180 510,57</b>	<b>0,00</b>	<b>180 510,57</b>	<b>26 819,64</b>	<b>0,00</b>	<b>26 819,64</b>
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki naliczone, ale nie zapłacone - art. 16 ust. 1 pkt. 11	43 456,46	0,00	43 456,46	2 117,06	0,00	2 117,06
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odpisy aktualizujące należności - art. 16 ust. 1 pkt. 26a	116 980,61	0,00	116 980,61	15 058,49	0,00	15 058,49
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: naliczone wynagrodzenia za rok bieżący z tytułu pełnienia funkcji członka RN, wypłacone w roku następnym - art. 16 ust. 1 pkt. 57	15 396,70	0,00	15 396,70	5 061,00	0,00	5 061,11
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: niezapłacone składki ZUS - art. 16 ust. 1 pkt. 57a	4 676,80	0,00	4 676,80	4 583,09	0,00	4 583,09
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>11 723,67</b>	<b>0,00</b>	<b>11 723,67</b>	<b>189 063,66</b>	<b>0,00</b>	<b>189 063,66</b>
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki naliczone w roku poprzednim, ale zapłacone w roku bieżącym - art. 16 ust. 1 pkt. 11	2 079,58	0,00	2 079,58	174 617,43	0,00	174 617,43
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: naliczone wynagrodzenia za poprzedni rok z tytułu pełnienia funkcji członka RN, wypłacone w roku bieżącym - art. 16 ust. 1 pkt. 57	5 061,00	0,00	5 061,00	3 653,33	0,00	3 653,33
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: składki ZUS pracodawcy naliczone w roku ubiegłym, ale zapłacone w roku bieżącym - art. 16 ust. 1 pkt. 57a	4 583,09	0,00	4 583,09	10 792,90	0,00	10 792,90
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>-1 889 857,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 889 857,36</b>	<b>-1 307 291,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 307 291,96</b>
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszt zakupionych wierzytelności odpowiadających ich odzyskanej części - art. 15ba ust. 4	-2 117 346,13	0,00	-2 117 346,13	-1 747 857,77	0,00	-1 747 857,77
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: przychód z odzyskanych wierzytelności - art. 12 ust. 1a	326 909,49	0,00	326 909,49	564 960,80	0,00	564 960,80
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszt podatkowy z tytułu zysku zatrzymanego w Spółce - art. 15cb	-15 265,94	0,00	-15 265,94	-3 160,42	0,00	-3 160,42
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty leasingu operacyjnego - art. 17b ust. 1	84 154,78	0,00	84 154,78	-121 234,57	0,00	-121 234,57
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62 370,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy (9%)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 850,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota 47 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>514 805,00</b>	<b>617 304,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	514 805,00	617 304,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>153 962,00</b>	<b>9 856,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, w tym:	153 962,00	9 856,00
- aktyw na stratę podatkową	0,00	0,00

- odpis aktualizujący inwestycje długoterminowe i należności	15,00	1 335,00
- niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	1 439,00	868,00
- rezerwa koszty	7 684,00	7 462,00
- rezerwa na naliczone odsetki	3 915,00	191,00
- różnica przejściowa dotycząca wartości kosztu nabycia wierzytelności	140 909,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu, w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>28 032,00</b>	<b>112 355,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, w tym:	28 032,00	112 355,00
- rezerw na koszty	1 170,00	1 440,00
- naliczonych odsetek	2 790,00	15 716,00
- straty podatkowej do odliczenia w latach następnych	0,00	0,00
- niezapłaconych składek ZUS i wynagrodzeń	868,00	1 301,00
- różnicy przejściowej dot. wartości kosztu nabycia wierzytelności	24 206,00	93 898,00
b) odniesione na wynik finansowy w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>639 733,00</b>	<b>514 805,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	639 733,00	514 805,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

W celu zapewnienia spójności zasad rachunkowości w spółkach grupy, na potrzeby konsolidacji utworzono aktywa i zawiązano rezerwę na podatek odroczony w jednostce zależnej która korzystając ze zwolnienia nie miała obowiązku tworzenia aktywa i zawiązywania rezerwy na podatek odroczony na poziomie jednostkowym.

Nota 48 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	01.01.2021 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>865 212,00</b>	<b>832 806,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	865 212,00	832 806,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>284 118,00</b>	<b>33 061,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, z tytułu:	284 118,00	33 061,00
- wycena obligacji na dzień bilansowy	8 949,00	6 355,00
- naliczona prowizja z tytułu wydłużenia terminu spłaty wierzytelności	0,00	0,00
- prezentacja leasingu	2 672,00	2 672,00
- różnica przejściowa dotycząca wartości RMP z tytułu nabytych wierzytelności	272 497,00	24 034,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>11 292,00</b>	<b>655,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, z tytułu:	11 292,00	655,00
- zapłaconych odsetek	783,00	655,00



- zapłaconych prowizji z tytułu wydłużenia terminu spłaty wierzytelności	0,00	0,00
- różnicy przejściowej dotyczącej wartość RMP z tytułu nabytych wierzytelności	0,00	0,00
- wycena obligacji na dzień bilansowy pomniejszona o odpis aktualizacyjny	10 509,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>1 138 038,00</b>	<b>865 212,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	1 138 038,00	865 212,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

W celu zapewnienia spójności zasad rachunkowości w spółkach grupy, na potrzeby konsolidacji utworzono aktywa i zawiązano rezerwy na podatek odroczonej w jednostce zależnej która korzystając ze zwolnienia nie miała obowiązku tworzenia aktywa i zawiązywania rezerwy na podatek odroczonej na poziomie jednostkowym.

### 1.3. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nota 49 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa nie była stroną umów nie uwzględnionych w bilansie.

Nota 50 Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1602/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym jednostka dominująca oraz inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawarły umów na warunkach inne niż rynkowe.

Nota 51 Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wszelkie transakcje z jednostkami powiązanymi zostały wyeliminowane poprzez wyłączenia konsolidacyjne.

Nota 52 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>9,90</b>	<b>10,83</b>
- pracownicy umysłowi (biurowi)	9,90	10,83
- pracownicy fizyczni	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00

Nota 53 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenie	Należne za 2022 rok (w zł.)	Należne za 2021 rok (w zł.)
- wynagrodzenie Zarządu	92 310,99	19 844,00
- wynagrodzenie Rady nadzorczej	18 000,00	18 000,00

Wynagrodzenie członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za miesiąc grudzień 2022 r. zostało wypłacone w miesiącu styczniu 2023 r.

Nota 54 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwota spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku Grupa nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących kredytów, pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze.

Nota 55 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie firmy audytorskiej	2022 rok należne	2021 rok należne
- obowiązkowe badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego jednostki dominującej	10 500,00	7 000,00
- dobrowolne badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego jednostki podporządkowanej	10 500,00	6 000,00
- dobrowolne badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	7 500,00	6 000,00
<b>Razem</b>	<b>28 500,00</b>	<b>19 000,00</b>

W okresie sprawozdawczym jak i analogicznym okresie roku ubiegłego firma audytorska badająca sprawozdania finansowe Grupy nie świadczyła innych usług na rzecz Grupa poza wymienionymi powyżej.

Nota 56 Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znacznymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami

Opis	Wartość za 2022 r. (w zł.)
- zwroty dla Prezesa Zarządu z tytułu płatności prywatną kartą lub gotówką za wydatki Spółek z Grupy	8 054,87
- spłata odsetek od pożyczki udzielonej Spółkom w Grupie przez Członka Rady nadzorczej Jednostki dominującej	4 303,35

#### 1.4. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nota 57 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Zarówno w okresie sprawozdawczym jak i analogicznym okresie roku ubiegłego sytuacja nie miała miejsca.





Nota 58 Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy jednostki dominującej, które odbyło się 16 sierpnia 2022 roku akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), zgodnie z którą dnia 13 listopada 2022 roku Zarząd Spółki dominującej podjął uchwałę w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii F, natomiast dnia 18 listopada 2022 roku oraz 29 listopada 2022 roku Zarząd jednostki dominującej powziął uchwałę w sprawie zmian parametrów emisji akcji serii F. Zapisy akcji serii F przyjmowano zgodnie z ustalonym w Uchwale z dnia 29 listopada 2022 roku harmonogramem, zgodnie z którym 8 grudnia 2022 roku opublikowano Memorandum Informacyjne oraz rozpoczęto przyjmowanie zapisów na akcję serii F. Dnia 17 stycznia 2023 roku zakończono przyjmowanie zapisów oraz Zarząd Spółki dominującej podjął uchwałę w sprawie przydzielenia 3 374 165 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w wykonaniu prawa poboru w ramach zapisów podstawowych oraz 1 694 524 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w ramach dodatkowych zapisów. Dnia 27 stycznia 2023 roku Zarząd uchwalił przydzielenie 1 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w trybie subskrypcji zamkniętej oraz podjęto uchwałę w sprawie dojścia do skutku emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F oraz ich przydziału poprzez przydział łącznie 6 818 689 akcji o łącznej wartości nominalnej 681 868,90 zł.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym, które by miały wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Skutki pandemii koronawirusa wywołanej w 2020 roku nie miały znaczącego wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową Spółek w Grupie w okresie sprawozdawczym, a tym samym nie spowodowały istotnych zaburzeń w funkcjonowaniu Grupy kapitałowej. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oddziaływanie pandemii jest w coraz mniejszym stopniu odczuwalne.

Jednocześnie istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-gospodarczą Polski ma konflikt zbrojny na terenie Ukrainy. W kategoriach makroekonomicznych widoczne jest osłabienie złotego oraz należy się spodziewać wzrostu inflacji oraz stóp procentowych. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano znaczącego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Grupy kapitałowej.

Nie zidentyfikowano innych istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

Nota 59 Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmianach zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do roku ubiegłego.

W celu zapewnienia spójności zasad rachunkowości w spółkach grupy, na potrzeby konsolidacji utworzono aktywa i zawiązano rezerwę na podatek odroczony w jednostce zależnej która korzystając ze zwolnienia nie miała obowiązku tworzenia aktywa i zawiązywania rezerwy na podatek odroczony na poziomie jednostkowym.

Nota 60 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła konieczność przekształcania danych w celu zapewnienia porównywalności danych.

1.5. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nota 61 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji

Grupa nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 62 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej

Pomimo spełnienia warunków pozwalających na zwolnienie od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd jednostki dominującej One Solution S.A. podjął decyzję o jego sporządzeniu oraz dobrowolnego przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 roku przez biegłego rewidenta.

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe	ONE SOLUTION S.A. Ul. Popłacińska 18 09-402 Płock
Miejsce, w którym skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest dostępne	ONE SOLUTION S.A. Ul. Popłacińska 18 09-402 Płock
Nazwa i siedziba jednostki zależnej	PRO INVEST FINANSE Sp. z o.o. Ul. Popłacińska 18 09-402 Płock
Ilość udziałów w Spółce zależnej	26 980,00
Wartość nominalna udziałów w Spółce zależnej	1 344 500,00
Wartość emisyjna udziałów w Spółce zależnej	11 024 900,00
Udział w kapitale zakładowym Spółki zależnej	100,00%
Udział w prawach głosu na WZW	100,00%

Nota 63 Wyłączenia konsolidacyjne

Wyłączenia konsolidacyjne	ONE SOLUTION S.A.	PRO INVEST FINANSE SP. Z O.O.
Przychody finansowe - odsetki	846,71	54,65
Należności z tyt. udzielonych pożyczek	0,00	80 030,68
Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00
Koszty finansowe - odsetki	54,65	846,71
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	80 030,68	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Wpływy z aktywów finansowych	100 846,71	0,00
Inne wpływy z działalności inwestycyjnej	0,00	25 023,97
Wydatki na aktywa finansowe - udzielone pożyczki	0,00	105 000,00
Wpływy z działalności finansowej – kredyty i pożyczki	105 000,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek z działalności finansowej	25 000,00	100 000,00
Spląty odsetek z działalności finansowej	23,97	846,71
<b>Razem</b>	<b>311 802,72</b>	<b>311 802,72</b>

1.6. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym nastąpiło połączenie spółek

Nota 64 Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym Grupa nie była stroną transakcji połączenia.

1.7. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nota 65 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie występują znamiona wskazujące na występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, jednak działalność Jednostki może być narażona na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe

Jednostka nie jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na nie wielką ilość transakcji w walutach obcych, a także brak rachunków bankowych w walutach innych niż PLN.

Ryzyko utraty płynności

Jednostka nie jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy, comiesięczne przychody oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne. Jednostka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego.

Ryzyko kredytowe

Jednostka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez spółkę.

Jednostka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia, zabezpieczenia na nieruchomościach), gwarancjach bankowych, ubezpieczeniach należności.

Nota 66 Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne

Spółki z Grupy nie obejmowały akcji w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne.




Nota 67 Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek


Nie dotyczy, z racji tego, iż Spółki z Grupy Kapitałowej ONE SOLUTION S.A. nie są opodatkowane ryczałtem od dochodów spółek.

Nota 68 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w sposób istotny wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Grupy

Nie występują inne informacje niż wymienione w notach powyżej, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Grupy kapitałowej One Solution Spółka Akcyjna.

#### VIII. PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
31.05.2023 r.	Paweł Wójcicki	Prezes Zarządu	 Dokument podpisany przez Paweł Wójcicki Data: 2023.05.31 22:22:35 CEST

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
31.05.2023 r.	Maciej Charzyński	Główny Księgowy	 Elektronicznie podpisany przez Maciej Charzyński Data: 2023.05.31 22:24:40 +02'00'





Sprawozdanie z działalności Zarządu 2022

**Grupa Kapitałowa**  
**ONE SOLUTION**  
Spółka Akcyjna

za rok obrotowy  
rozpoczęty 01 stycznia 2022 roku  
zakończony 31 grudnia 2022 roku

Płock, dnia 31 maja 2023 r.



**Sprawozdanie Zarządu z działalności  
Grupy Kapitałowej One Solution Spółka Akcyjna  
z siedzibą w Płocku  
sporządzone za okres  
od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku**

Grupa Kapitałowa One Solution składa się z:

- Jednostki dominującej One Solution Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku, ul. Popłacińska 18. Spółka ta została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000588729. Jej podstawowym przedmiotem jest świadczenie usług pozostałej działalności usługowej, gdzie indziej niesklasyfikowanej, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych. Faktyczny zakres działania Spółki dominującej polega na nabywaniu pakietów wierzytelności korporacyjnych oraz świadczeniu usług windykacyjnych na zlecenie.
- Jednostki zależnej Pro Invest Finanse Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku, ul. Popłacińska 18, w której One Solution Spółka Akcyjna posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i tyle samo procent głosów na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka zależna została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000537464. Tak jak Jednostka Dominująca prowadzi działalność polegającą na świadczeniu usług pozostałej działalności usługowej, gdzie indziej niesklasyfikowanej, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych. Faktyczny zakres działania Spółki zależnej opiera się na nabywaniu pakietów wierzytelności konsumenckich na rynku wtórnym lub pierwotnym przy jednoczesnej maksymalizacji zysku netto. Nabywane wierzytelności to głównie wierzytelności detaliczne, o średniej jednostkowej wartości kilku lub kilkunastu tysięcy złotych, nieprzedawnione, głównie wynikające z kredytów bankowych, pożyczek lub rachunków telekomunikacyjnych.

**Zarząd Jednostki dominującej One Solution S.A. (stan na 31.12.2022 r.)**

Paweł Wójcicki- Prezes Zarządu

**Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej One Solution S.A. (stan na 31.12.2022 r.)**

Mirosław Zygmunt Roguski - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Anna Sieczka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Kamil Wawruch - Członek Rady Nadzorczej

Wiktoria Kwasek - Członek Rady Nadzorczej

Alicja Kijek - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 30 stycznia 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwały w sprawie odwołania dotychczasowych członków Rady Nadzorczej Spółki – Wiktora Kwaska oraz Alicji Kijek, ze skutkiem na dzień podjęcia uchwały.

W miejsce odwołanych członków Rady Nadzorczej powołani zostali nowi członkowie Rady Nadzorczej, tj. Włodzimierz Retelski oraz Jan Hambura.

W skład Rady Nadzorczej ONE SOLUTION S.A. na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego wchodzi:

1. Mirosław Zygmunt Roguski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Anna Sieczka – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Kamil Wawruch - Członek Rady Nadzorczej
4. Włodzimierz Retelski - Członek Rady Nadzorczej
5. Jan Hambura - Członek Rady Nadzorczej

**Zarząd Jednostki zależnej Pro Invest Finanse Sp. z o.o. (stan na 31.12.2022 r.)**

Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu

**Jednostka zależna Pro Invest Finanse Sp. z o.o. nie posiada organu nadzoru jakim jest Rada Nadzorcza.**

Kapitał zakładowy Grupy Kapitałowej One Solution na dzień 31.12.2022 roku wynosił 2.730.000,00 zł i składał się z 27.300.000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 10 gr. każda akcja.

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022 roku ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022 roku ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	E	7 100 000	26,01%	26,01%
Pozostali akcjonariusze	20 200 000	A,B, C, D,E	20 200 000	73,99%	73,33%
<b>SUMA</b>	<b>27 300 000</b>		<b>27 300 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień 31 maja 2023 roku ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	E	7 100 000	20,81%	20,81%
Jan Hambura	1 750 000	F	1 750 000	5,13%	5,13%
Pozostali akcjonariusze	25 268 689	A, B, C, D,E,F	25 268 689	74,06%	74,06%
<b>SUMA</b>	<b>34 118 689</b>		<b>34 118 689</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Skonsolidowany kapitał własny na dzień 31.12.2022 roku wyniósł 7.639.546,99 zł z tego:**

- kapitał zakładowy 2 730 000,00 zł



• kapitał zapasowy	5 095 788,02 zł
• strata z lat ubiegłych	-161 019,90 zł
• wynik finansowy netto za rok obrotowy	-25.244,13 zł

#### I. Strategia rozwoju Grupy kapitałowej One Solution

Strategia Grupy Kapitałowej One Solution na lata 2020-2024, zakłada stabilny rozwój Grupy w zakresie obrotu wierzytelnościami korporacyjnymi (B2B) oraz detalicznymi (B2C), a także zwiększenie skali działalności w zakresie windykacji na zlecenie.

Zwiększanie skali działalności Grupa planuje poprzez nowe inwestycje w portfele wierzytelności ze środków pochodzących z wolnych przepływów pieniężnych Grupy oraz ze środków z finansowania dłużnego pochodzących z rynku kapitałowego. Z kolei generowanie przychodów pochodzących z windykacji na zlecenie. Grupa zamierza szukać w sektorach niszowych gospodarki czyli tam gdzie nie jest windykacja powszechnie stosowana.

Wraz ze wzrostem przychodów, Grupa zamierza również zwiększać marżę operacyjną, w szczególności dzięki optymalizacji kosztów nabycia portfeli wierzytelności oraz zwiększaniu efektywności odzysków z windykacji miękkiej.

Poócz powyższych procesów Grupa zakłada położenie większego nacisku na wzrost jakości zarządzania oraz samego modelu zarządzania m.in. poprzez przejmowanie nieruchomości, czy też udziału w nieruchomościach należących do dłużników.

Aby móc zrealizować zaplanowane działania, bardzo ważne jest ciągłe rozwijanie, podnoszenie kompetencji, a także motywowanie zasobów ludzkich. Grupa One Solution pracuje obecnie nad zbudowaniem kultury organizacyjnej nastawionej na rozwój pracowników i ich kompetencji oraz rozszerzeniem systemu motywacyjnego.

Kolejnym ważnym obszarem w rozwoju Grupy i realizowaniu Strategii jest ciągły rozwój technologii informatycznych i innowacji technologicznych, a także usprawnienie obecnie wykorzystanego systemu informatycznego. Dzięki takiemu podejściu Emitent będzie mógł podnosić poziom odzysków dzięki coraz efektywniejszej analizie bazy danych.

#### II. Ogólne warunki działania Grupy na rynku wierzytelności

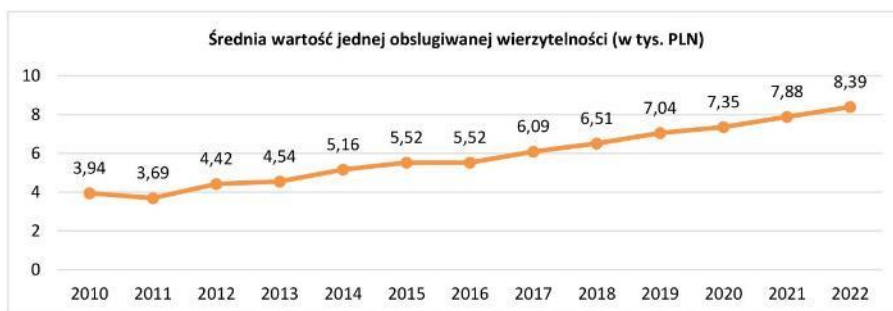
Sytuacja rynkowa w sektorze wierzytelności masowych jednoznacznie wskazuje na trend wzrostowy mierzony wartością zadłużenia nie spłaconego przez dłużników w terminie oraz liczbą pakietów wierzytelności wystawionych przez oferentów. Korzystna sytuacja makroekonomiczna sprzyja kształtowaniu się czynników wspierających trend wzrostowy. Prognozuje się, że rosnący trend w branży wierzytelności masowych będzie utrzymany. Coraz więcej instytucji finansowych, firm przewozowych oraz pozostałych przeprowadza cykliczne przetargi na sprzedaż przeterminowanych wierzytelności, a jednocześnie utrzymują się sprzyjające czynniki: polityka niskich stóp procentowych i powrót konsumentów do finansowania wydatków pożyczkami bankowymi. Wzrost wartości zadłużenia oraz liczby dłużników determinuje tendencje wzrostowe na rynku wierzytelności, które powinny zostać utrzymane w następnych latach.

Wartość całego rynku rośnie nieprzerwanie od 2010 r. Zgodnie z analizami ZPF wartość obsługiwanych wierzytelności na koniec IV kwartału 2022 wynosi ok 156,5 mld PLN. Była to kwota wyższa o ok. 8,15% z porównaniem do tego samego okresu w 2021 r. Struktura wierzytelności w tamtym roku była zdominowana przez wierzytelności konsumenckie, których udział w całym portfelu był na poziomie 83,5%. Wielkości podawane różnią się w zależności od ośrodka badawczego ze względu na inną metodologię.



Źródło: raport ZPF

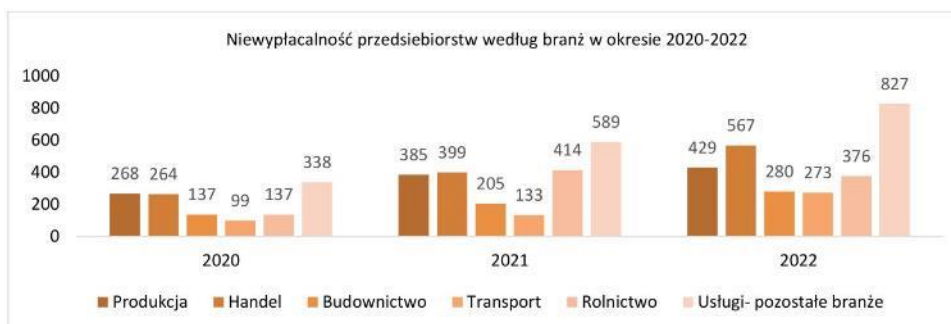
Wzrost wartości zarządzanych wierzytelności, a także spadek ich liczby powoduje, że w znaczący sposób rośnie średnia jednostkowa wartość obsługiwanej wierzytelności, która na koniec IV kwartału 2022 roku wynosiła niemalże 8,4 tys. zł. Jest to wzrost o 4,1% w porównaniu do poprzedniego kwartału oraz o 6,5% więcej niż w IV kwartale 2021. Przeprowadzone przez ZPF w Polsce badania wykazują, że od początku 2018 roku przeciętna wartość obsługiwanych wierzytelności w ujęciu rok do roku wzrasta średnio o 6,7%.



Źródło: raport ZPF

Szereg negatywnych konsekwencji gospodarczych, do których należą głównie wysoka inflacja, konflikt zbrojny w Ukrainie, wzrost kosztów, zarówno poprzez wyższe ceny komponentów używanych w produkcji, jak i samej energii spowodowały wzrost niewypłacalności przedsiębiorstw w Polsce. Niewypłacalność przedsiębiorstw orzeczonych przez sądy w 2022 wzrosła o 10%, a w postępowaniach pozasądowych wzrosła o 30%. Niekorzystny wpływ na kondycje polskich przedsiębiorstw miał fakt, że w ubiegłym roku firmy nie były wspierane środkami, które były wprowadzone wraz z rozpoczęciem się pandemii COVID-19. Wszystkie te czynniki gospodarcze sprawiły, że w znaczący sposób pogorszyła się koniunktura, tworząc jeszcze trudniejsze warunki dla biznesu. W związku z tym nastąpił znaczący wzrost niewypłacalności przedsiębiorstw szczególnie w branżach związanych z transportem, handlem oraz budownictwem. Na podstawie badań przeprowadzonych przez Coface for Trade za 2022 roku niewypłacalność przedsiębiorstw według branż kształtuje się następująco.





Źródło: Coface for Trade

Od kilku lat nieprzerwanie rynek obrotu wierzytelnościami notuje wzrost. Polska na tle innych krajów Unii Europejskiej ma stosunkowo wysoki poziom kredytów zagrożonych, czyli takich, w których istnieje wysokie rzeczywiste lub potencjalne zagrożenie odnośnie spłaty kredytu. Wycena takiego zadłużenia wymaga dogłębnej analizy poprzez określenie m.in. sytuacji dłużnika, rodzaju zadłużenia, wartości ewentualnego zabezpieczenia czy też całej sytuacji rynkowej. Niemniej jednak ceny portfeli wierzytelności na rynku w Polsce rosną.



Źródło: Euler Hermes

W styczniu 2013 roku ponad 2,2 mln Polaków miało problem z terminową spłatą zaciągniętych zobowiązań. Liczba ta do 2018 roku wzrosła o przeszło 500 tys. Statystycznie jeden dłużnik winny był 17 tys. złotych. Po 2022 r. aż 2,68 mln Polaków ma 79 mld zł przeterminowanych zobowiązań. W przeciągu minionego 2022 roku wartość długów podwyższyła się o 6,4 mld zł.

### III. Ważniejsze wydarzenia, inwestycje i zatrudnienie w Grupie

W okresie sprawozdawczym Grupa One Solution Spółka Akcyjna zatrudniała 7 pracowników biurowych na podstawie umów o pracę, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 9,90 etatów oraz 3 osobę na podstawie umowy zlecenia.

Ponadto, Spółka zatrudniała 5 członków Rady Nadzorczej na podstawie umów powołania uchwałą WZA. Prezes Zarządu pełni swoją funkcję z tytułu powołania.

### IV. Przewidywany rozwój Grupy kapitałowej

Zarząd planuje umocnienie pozycji Grupy Kapitałowej One Solution na rynku polskim. W związku z czym Grupa na bieżąco monitoruje dostępne na rynku wierzytelności korporacyjne oraz detaliczne pod kątem cenowym oraz jakościowym. Na





obecny rok Grupa zamierza głównie skupić się na jak najszybszym i efektywniejszym generowaniu odzysków z posiadanych portfeli wierzytelności, a także pozyskiwaniu nowych klientów do windykacji na zlecenie.

#### V. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Grupy

Grupa w roku obrotowym osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 2.366.041,46 zł, wobec 1.467.242,86 zł osiągniętych w 2021 roku. W porównaniu r/r jest to wzrost w ujęciu wartościowym o 898.798,60 zł, a w ujęciu procentowym o 61,26%.

Rok obrotowy zamknął się stratą netto w kwocie 25 244,13 zł w porównaniu do 398.571,83 zł zysku netto w 2021 roku. W ujęciu wartościowym jest to spadek o 423.815,96 zł r/r., a w ujęciu procentowym o 106,33%.

Sytuacja finansowa Grupy jest dobra, a na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Grupa Kapitałowa One Solution nie posiada przeterminowanych zobowiązań wobec kontrahentów, jak również wobec Skarbu Państwa, a płynność finansowa jest zachowana.

#### VI. Nabywanie udziałów (akcji) własnych

Nie dotyczy.

#### VII. Oddziały (zakłady) posiadane przez Grupę

Nie dotyczy

#### VIII. Instrumenty finansowe

Nie dotyczy

#### IX. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Grupy w roku obrotowym 2022 a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Wszystkie informacje dotyczące zdarzeń mających istotny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2022 zostały zawarte w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022. Szczegółowy opis ww. zdarzeń został ujęty w informacji dodatkowej do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Dnia 16 sierpnia 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podczas którego akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), zgodnie z którą dnia 13 listopada 2022 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii F, natomiast dnia 18 listopada 2022 roku oraz 29 listopada 2022 roku Zarząd Spółki powziął uchwałę w sprawie zmian parametrów emisji akcji serii F. Zapisy akcji serii F przyjmowano zgodnie z ustalonym w Uchwale z dnia 29 listopada 2022 roku harmonogramem, zgodnie z którym 8 grudnia 2022 roku opublikowano Memorandum Informacyjne oraz rozpoczęto przyjmowanie zapisów na akcję serii F. Dnia 17 stycznia 2023 roku zakończono przyjmowanie zapisów oraz Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przydzielenia 3.374.165 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w wykonaniu prawa poboru w ramach zapisów podstawowych oraz 1.694.524 akcji zwykłych na okaziciela serii F objętych w ramach dodatkowych zapisów. Dnia 27 stycznia 2023 roku Zarząd uchwalił przydzielenie 1.750.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F w trybie subskrypcji zamkniętej oraz podjęto uchwałę w sprawie dojścia do skutku emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F oraz ich przydziału poprzez przydział łącznie 6.818.689 akcji o łącznej wartości nominalnej



681.868,90 zł. Tym samym zakończono procedurę subskrypcji akcji serii F. Dnia 06 marca 2023 roku zarejestrowane zostało przed Krajowy Rejestr Sądowy podwyższenie kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki w związku z wyżej opisaną procedurą emisji akcji serii F.

W roku 2022 wpływ na sytuację ekonomiczno-gospodarczą Polski miała konflikt zbrojny w Ukrainie oraz bardzo wysoki poziom inflacji. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano znaczącego wpływu na sprzedaż lub fałdach dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Grupy.

#### X. Czynnika ryzyka

Grupa kapitałowa One Solution nie ponosi ryzyka zmian kursów walutowych w związku z faktem, iż żadna z pozycji bilansowych nie jest denominowana w walucie obcej.

Zaciągnięte przez Grupę w 2022 roku pożyczki mają zmienne oprocentowanie ustalone każdorazowo w oparciu o inflację cen towarów i usług konsumpcyjnych w miesiącu poprzedzającym spłatę raty kapitałowej, w porównaniu z analogicznym miesiącem ubiegłego roku, opublikowaną w komunikacie Głównego Urzędu Statystycznego i marży w wysokości 0,1%, niemniej jednak prognozowany jest spadek inflacji co jest już zauważalne, zatem ryzyko to jest zminimalizowane, również przez niski poziom marży. Grupa Kapitałowa nie ponosi zatem istotnego ryzyka zmian stóp procentowych.

Grupa Kapitałowa nie ponosi również istotnego ryzyka kredytowego.

Grupa Kapitałowa nie ponosi również istotnego ryzyka zmian cen.

Grupa Kapitałowa nie posiada instrumentów finansowych.

#### XI. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku obrotowym Grupa Kapitałowa nie prowadziła żadnych działań w zakresie badań i rozwoju.

#### XII. Inne

Nie dotyczy.

#### XIII. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Grupy Kapitałowej

W poprzednim okresie sprawozdawczym nie wystąpiły w Spółce przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalnie

Płock, dnia 31 maja 2023 r.



Dokument podpisany  
przez Paweł Wójcicki  
Data: 2023.05.31  
21:21:50 CEST

-----  
Paweł Wójcicki

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

#### 4. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego One Solution S.A.



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

**One Solution S.A.**  
**ul. Popłacińska 18, 09-402 Płock**

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej **One Solution S.A.** („Grupa”), w której jednostką dominującą jest **One Solution S.A.** („Jednostka dominująca” lub „Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.



ul. Piaski Zamiejskie 118,  
08-110 Siedlce



Firma audytorska nr 4239  
NIP: 8212330019



tomasz.wlodarczyk@rewident.biz  
+48 501 591 474



Kancelaria Biegłego Rewidenta  
Tomasz Włodarczyk

## Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki oraz pozostałych spółek wchodzących w skład Grupy zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki oraz pozostałych spółek wchodzących w skład Grupy zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.



**Kluczowa sprawa badania****Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy****Wycena bilansowa nabytych wierzytelności**

Na dzień 31.12.2022 r. Grupa wykazała w aktywach w ramach pozycji aktywów B.II.3.c – Inne krótkoterminowe należności od pozostałych jednostek kwotę 12 584,0 tys. zł (co stanowi 91,2% sumy bilansowej), którą w zdecydowanej większości stanowi łączna wartość wierzytelności.

Grupa wycenia posiadane wierzytelności w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

W związku z istotnym udziałem powyższej pozycji w sumie bilansowej oraz złożonością analizy weryfikacja wyceny powyższej pozycji była kluczowym zagadnieniem badania.

W ramach badania osiągnęliśmy zrozumienie:

- stosowanej polityki rachunkowości oraz procedur, w tym środowiska kontroli wewnętrznej, odnoszących się do procesu wyceny należności,
- ogólnego procesu wyceny i prezentacji wierzytelności posiadanych i nabywanych przez Grupę.

W szczególności nasze procedury obejmowały:

- analizę stosowanej polityki rachunkowości odnoszącej się do procesu wyceny należności,
- kierowanie zapytań do kierownictwa jednostki oraz obsługujących spółkę kancelarii prawnych w zakresie aktualnego statusu spraw dotyczących wykazywanych należności,
- weryfikację zapisów w księgach rachunkowych dotyczących kont rozrachunkowych,
- weryfikację utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności





Kancelaria Biegłego Rewidenta  
Tomasz Włodarczyk

pod kątem ich adekwatności,

- uzgodnienie do dokumentów źródłowych wybranej próby uzyskanych spłat wierzytelności (testy wiarygodności).

Przeprowadzone procedury dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania opisaną powyżej kluczowej sprawy.

W wyniku przeprowadzonych procedur stwierdziliśmy zasadność wprowadzenia korekt do sprawozdania finansowego. Wszystkie zaproponowane korekty zostały wprowadzone. Nie ujawniliśmy istotnych kwestii, które wymagałyby modyfikacji opinii z badania.

### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki dominującej uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd



Jednostki dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć



Kancelaria Biegłego Rewidenta  
Tomasz Włodarczyk

- zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
  - oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
  - wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;
  - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
  - uzyskujemy wystarczające i odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.



Kancelaria Biegłego Rewidenta  
Tomasz Włodarczyk

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam, gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego sprawozdania oraz Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku („Raport roczny”) (razem „Inne informacje”).

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej*

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki Dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.





#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności Grupy. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności z Grupy, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności Grupy, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy Sprawozdanie z działalności Grupy zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania oraz wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

#### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Grupy:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.

#### **Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego**

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania





instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2554, z późn. zm.). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Tomasz Włodarczyk (nr w rej. biegłych rewidentów 12806).

Działający w imieniu Kancelarii Biegłego Rewidenta Tomasz Włodarczyk z siedzibą w Siedlcach, przy ul. Piaski Zamiejskie 118, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4239 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



**Tomasz Włodarczyk**

Biegły rewident nr ewid. 12806

Siedlce, dn. 31.05.2023 r.

## **VI. Jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2023 roku One Solution S.A.**



**Wierzytelności to nasza specjalność**



### **Jednostkowy/skonsolidowany raport okresowy**

**ONE SOLUTION**  
Spółka Akcyjna

za IV kwartał 2023 roku

Płock, dnia 14 lutego 2024 r.

**SPIS TREŚCI**

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE .....	3
II. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	4
III. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	9
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....	15
V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE .....	25
VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM .....	26
VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI .....	26
VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	26
IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI .....	26
X. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH .....	27
XI. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ .....	27
XII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU .....	27
XIII. NFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	27
XIV. PODPISY .....	28

**I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE**

Nazwa Spółki	ONE SOLUTION S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Płock
Adres	ul. Popłacińska 18, 09-402 Płock
Telefon	+ 48 24 364 81 55
E-mail	biuro@onesolutionsa.pl
Adres strony internetowej	www.onesolutionsa.pl
Podstawowy przedmiot działalności	64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
KRS	0000588729 (Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego)
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy Spółki wynosi 3 411 868,90 zł I dzieli się na: - 2 000 000 akcji na okaziciela serii A - 13 000 000 akcji na okaziciela serii B - 100 000 akcji na okaziciela serii C - 500 000 akcji na okaziciela serii D - 11 700 000 akcji na okaziciela serii E - 6 818 689 akcji na okaziciela serii F
Numer klasyfikacji statystycznej REGON	363093701
Numer klasyfikacji podatkowej NIP	521-371-39-33
Czas trwania jednostki	Nieograniczony

One Solution S.A. jest dynamicznie rozwijającą się firmą na rynku wierzycelności, powstałą w 2015 roku. Spółka zajmuje się nabywaniem pakietów wierzycelności konsumenckich (B2C), gospodarczych (B2B) zarówno pierwotnych jak i wtórnych, zarządzaniem nimi oraz windykacją na zlecenia (Inkaso). Spółka działa na rynku wierzycelności oferując szeroki zakres usług związanych z ich obsługą. Specjalizuje się w windykacji szerokiego spectrum wierzycelności - bezpośrednio wobec podmiotów gospodarczych.

Misją One Solution S.A. jest ponadto usprawnianie płynności finansowej przedsiębiorstw z sektora B2B. Doświadczenie uzyskane w dotychczasowej działalności pozwala Spółce zaspokajać potrzeby klientów z różnych branż gospodarki, reagować na nowe wyzwania obrotu gospodarczego i oferować zarówno typowe dla windykacji, jak również inne specjalistyczne usługi. Wszystkie nasze działania są w pełni profesjonalne i prowadzone według najwyższych branżowych standardów oraz w zgodzie z przepisami prawa. Posiadamy wykwalifikowaną kadrę pracowników, która gwarantuje skuteczność i wysoką jakość obsługi.

One Solution S.A. posiada spółkę zależną Pro Invest Finanse Sp. z o.o. (100% udziałów), zajmującą się nabywaniem i zarządzaniem wierzycelnościami detalicznymi (B2C). W tym zakresie One Solution zajmuje się przede wszystkim finansowaniem i poszukiwaniem finansowania dla spółki zależnej.

#### Organy Spółki

##### Zarząd

W skład Zarządu ONE SOLUTION S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego wchodzi:

- Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu

Do reprezentowania Spółki w przypadku Zarządu jednoosobowego uprawniony jest Członek Zarządu samodzielnie, a w przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków Zarządu albo jednego Członka Zarządu łącznie z Prokurentem.

W okresie objętym raportem okresowym oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

##### Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej ONE SOLUTION S.A. na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego wchodzi:

- Mirosław Zygmunt Roguski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Sieczka - Wiceprzewodniczący rady Nadzorczej
- Kamil Wawruch - Członek Rady Nadzorczej
- Włodzimierz Retelski - Członek Rady Nadzorczej
- Jan Hambura - Członek Rady Nadzorczej

W okresie objętym raportem okresowym oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

## II. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Raport One Solution S.A. za IV kwartał roku 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Poszczególne elementy skróconego sprawozdania finansowego Spółka sporządza zgodnie z załącznikiem numer 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120). Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Raport kwartalny One Solution S.A. za IV kwartał 2023 roku oraz przedstawione poniżej dane finansowe nie podlegały badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.



## Bilans

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
<b>A. ATYWA TRWAŁE</b>	<b>11 601 092,57</b>	<b>11 604 747,54</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>58 886,57</b>	<b>76 834,54</b>
1. Środki trwałe	58 886,57	76 834,54
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 266,67	24 166,67
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	37 619,90	52 667,87
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>11 024 900,00</b>	<b>11 024 900,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 024 900,00	11 024 900,00
a) w jednostkach powiązanych	11 024 900,00	11 024 900,00
- udziały lub akcje	11 024 900,00	11 024 900,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>517 306,00</b>	<b>503 013,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	517 306,00	503 013,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
<b>B. ATYWA OBROTOWE</b>	<b>7 217 566,83</b>	<b>7 285 819,37</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>958,08</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	958,08	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 926 707,23</b>	<b>7 083 291,93</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	16 988,09	10 350,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 909 719,14	7 072 941,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	47 421,90	42 015,00
- do 12 miesięcy	47 421,90	42 015,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 984,00	97,70
c) inne	6 787 313,24	7 030 829,23
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>282 159,17</b>	<b>192 062,04</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	282 159,17	192 062,04
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	100 000,00	100 000,00
- inne papiery wartościowe	100 000,00	100 000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	182 159,17	92 062,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	182 088,91	92 062,04
- inne środki pieniężne	70,26	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

One Solution Spółka Akcyjna | Jednostkowy/skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2023 r.

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 742,35</b>	<b>10 465,40</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>18 818 659,40</b>	<b>18 890 566,91</b>

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>14 684 581,91</b>	<b>13 269 091,30</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 411 868,90</b>	<b>2 730 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>10 897 340,45</b>	<b>10 842 930,67</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 920 00,00	9 920 000,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>1 750,85</b>	<b>1 750,85</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>373 621,71</b>	<b>54 409,78</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 134 077,49</b>	<b>5 261 475,61</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>641 302,00</b>	<b>642 038,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	641 302,00	642 038,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 568 353,39</b>	<b>2 746 065,28</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 568 353,39	2 746 065,28
a) kredyty i pożyczki	1 551 250,00	2 721 250,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	17 103,39	24 815,28
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 924 422,10</b>	<b>1 873 372,33</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	86 142,17	80 030,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	86 142,17	80 030,68
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 838 279,93	1 793 341,65
a) kredyty i pożyczki	1 212 529,70	1 105 656,09
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	7 711,88	6 861,53
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	123 519,29	69 810,83
- do 12 miesięcy	123 519,29	69 810,83
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	322 682,33	271 193,01
h) z tytułu wynagrodzeń	9 788,29	12 581,74
i) inne	162 048,44	327 238,45
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>18 818 659,40</b>	<b>18 890 566,91</b>

## Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY	01.01.20223 r. - 31.12.2023 r.	01.10.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.10.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 174 396,04</b>	<b>468 515,04</b>	<b>1 541 162,07</b>	<b>628 273,14</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 174 396,04	468 515,04	1 541 162,07	628 273,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 375 785,52</b>	<b>396 019,46</b>	<b>833 002,30</b>	<b>414 470,47</b>
I. Amortyzacja	17 947,97	4 485,94	25 447,96	5 236,94
II. Zużycie materiałów i energii	7 903,24	0,00	19 794,56	16 831,22

One Solution Spółka Akcyjna | Jednostkowy/skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2023 r.

III. Usługi obce	1 089 797,16	332 879,89	418 715,75	215 609,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:	82 630,83	18 816,33	216 410,52	126 609,65
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	167 946,74	37 472,94	128 372,71	47 390,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 682,77	1 272,39	4 213,20	1 198,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 876,81	1 090,97	20 047,60	1 593,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>798 610,52</b>	<b>72 495,58</b>	<b>708 159,77</b>	<b>213 802,67</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>27 044,05</b>	<b>9 791,94</b>	<b>394,71</b>	<b>-12 755,96</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	209,10	24,60	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	26 834,95	9 767,34	394,71	-12 755,96
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>35 457,72</b>	<b>25 061,58</b>	<b>70 007,96</b>	<b>65 048,88</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	209,10	209,10
III. Inne koszty operacyjne	35 457,72	25 061,58	69 798,86	64 839,78
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>790 196,85</b>	<b>57 225,94</b>	<b>638 546,52</b>	<b>135 997,83</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>103 250,17</b>	<b>367,81</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	103 250,17	367,81
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	846,71	367,81
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	800,00	800,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>432 404,14</b>	<b>121 844,23</b>	<b>565 396,91</b>	<b>332 547,31</b>
I. Odsetki, w tym:	386 482,77	75 922,86	448 619,52	215 775,80
- dla jednostek powiązanych	6 111,49	1 708,21	54,65	54,65
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	45 100,00	45 100,00	116 771,51	116 771,51
IV. Inne	821,37	0,00	5,88	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>358 592,71</b>	<b>-63 818,29</b>	<b>176 399,78</b>	<b>-196 181,67</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-15 029,00</b>	<b>-6 427,00</b>	<b>121 990,00</b>	<b>118 357,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>373 621,71</b>	<b>-57 391,29</b>	<b>54 409,78</b>	<b>-314 538,67</b>

## Rachunek przepływu środków pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.10.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.10.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>373 621,71</b>	<b>-57 391,29</b>	<b>54 409,78</b>	<b>-314 538,67</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>431 631,47</b>	<b>119 996,72</b>	<b>-4 572 110,95</b>	<b>715 172,34</b>
1. Amortyzacja	17 947,97	4 486,94	25 447,96	5 236,94
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	361 194,31	61 319,03	346 767,67	356 009,68
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	48 900,00	48 900,00	116 771,51	116 771,51
5. Zmiana stanu rezerw	736,00	736,00	273 156,00	264 597,00
6. Zmiana stanu zapasów	-958,08	-958,08	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-56 251,36	-162 167,39	-3 056 671,83	2 443 379,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	62 785,68	153 977,09	-2 085 326,37	-2 291 492,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 723,05	13 703,13	-152 255,89	-139 329,84
10. Inne korekty	0,00	0,00	-40 000,00	-40 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>805 253,18</b>	<b>62 605,43</b>	<b>-4 517 701,17</b>	<b>400 633,67</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>252 093,29</b>	<b>113,97</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	102 093,29	113,97
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	100 846,71	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1 246,58	113,97
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

7 | Strona



One Solution Spółka Akcyjna | Jednostkowy/skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2023 r.

- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	1 246,58	113,97
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	150 000,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102 093,29</b>	<b>113,97</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>701 868,90</b>	<b>0,00</b>	<b>5 375 000,00</b>	<b>-70 000,00</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	681 868,90	0,00	1 170 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	20 000,00	0,00	4 205 000,00	-70 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 417 024,95</b>	<b>169 785,13</b>	<b>1 025 934,95</b>	<b>439 351,59</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 072 210,00	46 716,95	658 170,00	239 058,02
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności dłużników z tytułu umów leasingu finansowego	6 891,66	1 813,29	6 349,93	1 591,50
8. Odsetki	337 923,29	121 254,89	361 415,02	198 702,07
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-715 156,05</b>	<b>-169 785,13</b>	<b>4 349 065,05</b>	<b>-509 351,59</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. + B.III. + C.III.)</b>	<b>90 097,13</b>	<b>-107 179,70</b>	<b>-66 542,83</b>	<b>-108 603,95</b>
<b>E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>90 097,13</b>	<b>-107 179,70</b>	<b>-66 542,83</b>	<b>-108 603,95</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>92 062,04</b>	<b>289 338,87</b>	<b>158 604,87</b>	<b>200 665,99</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>182 159,17</b>	<b>182 159,17</b>	<b>92 062,04</b>	<b>92 062,04</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.10.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.10.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu (BO)</b>	<b>13 627 340,45</b>	<b>14 740 222,35</b>	<b>12 402 930,37</b>	<b>13 940 659,97</b>
- korekty błędów podstawowych	1 750,85	1 750,85	1 750,85	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach</b>	<b>13 629 091,30</b>	<b>14 741 973,20</b>	<b>12 404 681,52</b>	<b>13 940 659,97</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 730 000,00</b>	<b>3 411 868,90</b>	<b>1 560 000,00</b>	<b>1 560 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	681 868,90	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	681 868,90	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00
- emisja akcji serii E	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00
- emisja akcji serii F	681 868,90	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 411 868,90	3 411 868,90	2 730 000,00	2 730 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>10 842 930,67</b>	<b>10 897 340,45</b>	<b>10 806 439,34</b>	<b>10 842 930,67</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	54 409,78	0,00	36 491,33	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	54 409,78	0,00	36 491,33	0,00
- emisji akcji (udziałów) powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku za rok poprzedni	54 409,78	0,00	36 491,33	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 897 340,45	10 897 340,45	10 842 930,67	10 842 930,67
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

One Solution Spółka Akcyjna | Jednostkowy/skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2023 r.

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 170 000,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	1 170 000,00	-1 170 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	681 868,90	0,00	1 170 000,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego (niezarejestrowane w KRS)	681 868,90	0,00	1 170 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	681 868,90	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00
- zarejestrowania w KRS podwyższenia kapitału podstawowego	681 868,90	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 750,85</b>	<b>1 750,85</b>	<b>1 750,85</b>	<b>1 750,85</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 750,85	1 750,85	1 750,85	1 750,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	1 750,85	1 750,85	1 750,85	1 750,85
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 750,85	1 750,85	1 750,85	1 750,85
a) zwiększenie (z tytułu)	54 409,78	431 013,00	36 491,33	368 948,45
- podział zysku z lat ubiegłych	54 409,78	431 013,00	36 491,33	368 948,45
b) zmniejszenie (z tytułu)	54 409,78	0,00	36 491,33	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	54 409,78	0,00	36 491,33	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 750,85	432 763,85	1 750,85	370 699,30
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	2 970,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	2 970,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	2 970,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	2 970,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	2 970,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 750,85	432 763,85	1 750,85	370 699,30
<b>6. Wynik netto</b>	<b>373 621,71</b>	<b>-57 391,29</b>	<b>54 409,78</b>	<b>-314 538,67</b>
a) zysk netto	373 621,71	0,00	54 409,78	0,00
b) strata netto	0,00	57 391,29	0,00	314 538,67
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 684 581,91	14 684 581,91	13 629 091,30	13 629 091,30
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 684 581,91	14 684 581,91	13 629 091,30	13 629 091,30

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
14.02.2024 r.	Paweł Wójcicki	Prezes Zarządu	Signature Not Verified Dokument podpisany przez Paweł Wójcicki Data: 2024.02.14 16:15:47 CET

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
14.02.2024 r.	Maciej Charzyński	Główny Księgowy	Maciej Charzyński Elektronicznie podpisany przez Maciej Charzyński Data: 2024.02.14 13:48:02 +01'00'

### III. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej ONE SOLUTION Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości



(Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r., poz. 676).

Stosowane w Grupie zasady i metody wyceny wybrano spośród możliwych do stosowania dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Jednostka dominująca na dzień 31 grudnia 2023 roku posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym i prawach głosu Spółki zależnej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych udziałów i prawach głosu.

Jednostka dominująca i jednostka zależna stosują jednakowe zasady rachunkowości oraz posiadają taki sam rok obrotowy i dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe jednostki podporządkowanej. Brak jest jednostek innych niż jednostki podporządkowane, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale. Brak jest również jednostek wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą, do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziału stanowi wartość firmy lub ujemną wartość firmy, w zależności która z wartości jest wyższa. Zarówno wartość firmy, jak i ujemna wartość firmy wykazywane są w odrębnej pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

W toku konsolidacji eliminowane są wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją, tj. wzajemne rozrachunki, przychody oraz koszty z tytułu wzajemnych transakcji.

#### Skonsolidowany bilans

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
<b>A. ATYWA TRWAŁE</b>	<b>634 242,91</b>	<b>882 936,30</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne Wartości niematerialne i prawne	0,00	600,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>116 936,91</b>	<b>242 603,30</b>
1. Środki trwałe	116 936,91	242 603,30
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 266,67	24 166,67
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	9 371,84
d) środki transportu	95 670,24	209 064,79
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00

One Solution Spółka Akcyjna | Jednostkowy/skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2023 r.

c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>517 306,00</b>	<b>639 733,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	517 306,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>13 130 342,71</b>	<b>12 907 292,07</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>958,08</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	958,08	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>12 269 986,61</b>	<b>12 652 990,83</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	12 269 986,61	12 652 990,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	113 418,32	69 384,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 984,00	97,70
c) inne	12 081 584,29	12 583 508,52
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>846 771,68</b>	<b>239 561,33</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	846 771,68	239 561,33
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	100 000,00	100 000,00
- inne papiery wartościowe	100 000,00	100 000,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	746 771,68	139 561,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	746 701,42	139 561,33
- inne środki pieniężne	70,26	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 626,34</b>	<b>14 739,91</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>13 764 585,62</b>	<b>13 790 228,37</b>

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>9 316 278,07</b>	<b>7 639 546,99</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 411 868,90	2 730 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 300 493,89	5 095 788,02
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	23 833,10	- 161 016,90
VII. Zysk (strata) netto	580 082,18	- 25 224,13
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 448 307,55</b>	<b>6 150 681,38</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>641 302,00</b>	<b>1 138 038,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	641 302,00	1 138 038,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 599 624,21</b>	<b>2 832 723,31</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 599 624,21	2 832 723,31
a) kredyty i pożyczki	1 551 250,00	2 721 250,00

One Solution Spółka Akcyjna | Jednostkowy/skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2023 r.

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	48 374,21	111 473,31
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 207 381,34</b>	<b>2 179 920,07</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 207 381,34	2 179 920,07
a) kredyty i pożyczki	1 212 529,70	1 113 156,09
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	29 260,19	66 516,69
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	268 912,54	129 880,78
- do 12 miesięcy	268 912,54	129 880,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	512 226,74	435 818,10
h) z tytułu wynagrodzeń	18 121,85	18 481,76
i) inne	166 330,32	416 066,65
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>13 764 585,62</b>	<b>13 790 228,37</b>

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.10.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.10.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 177 313,67</b>	<b>729 833,47</b>	<b>2 366 041,46</b>	<b>803 782,78</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 177 313,67	729 833,47	2 366 041,46	803 782,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 126 884,24</b>	<b>605 054,45</b>	<b>1 563 594,82</b>	<b>520 140,37</b>
I. Amortyzacja	41 139,81	-19 063,98	72 106,53	-36 021,98
II. Zużycie materiałów i energii	52 479,95	2 407,78	110 152,43	25 881,41
III. Usługi obce	1 559 180,54	502 965,39	807 173,10	306 181,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	109 015,75	27 531,09	258 642,72	133 804,40
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	319 302,78	77 345,66	253 231,84	73 701,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	35 472,98	9 376,88	33 019,63	10 091,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 292,43	4 491,63	29 268,57	6 502,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 050 429,43</b>	<b>124 779,02</b>	<b>802 446,64</b>	<b>283 642,41</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>72 775,94</b>	<b>15 018,76</b>	<b>85 088,78</b>	<b>10 850,72</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	209,10	24,60	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	72 566,84	14 994,16	85 088,78	10 850,72
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>88 027,85</b>	<b>64 664,50</b>	<b>260 597,36</b>	<b>242 060,84</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 170,23	5 170,23	209,10	209,10
III. Inne koszty operacyjne	82 857,62	59 494,27	260 388,26	241 851,74
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 035 177,52</b>	<b>75 133,28</b>	<b>626 938,06</b>	<b>52 432,29</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>11 014,61</b>	<b>8 604,27</b>	<b>103 489,57</b>	<b>510,72</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	10 214,61	7 804,27	103 489,57	510,72
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	800,00	800,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>481 138,95</b>	<b>161 174,87</b>	<b>607 753,76</b>	<b>353 562,08</b>
I. Odsetki, w tym:	407 117,58	87 153,50	484 836,37	236 790,57



One Solution Spółka Akcyjna | Jednostkowy/skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2023 r.

- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	73 200,00	73 200,00	116 771,51	116 771,51
IV. Inne	821,37	821,37	6 145,88	0,00
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zyska (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>565 053,18</b>	<b>-77 437,32</b>	<b>122 673,87</b>	<b>-300 619,07</b>
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>565 053,18</b>	<b>-77 437,32</b>	<b>122 673,87</b>	<b>-300 619,07</b>
O. Podatek dochodowy	-15 029,00	-6 427,00	147 898,00	144 265,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>580 082,18</b>	<b>-71 010,32</b>	<b>-25 224,13</b>	<b>-444 884,07</b>

## Skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.10.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.10.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>580 082,18</b>	<b>-71 010,32</b>	<b>-25 224,13</b>	<b>-444 884,07</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>794 395,93</b>	<b>281 344,45</b>	<b>-4 148 855,37</b>	<b>950 779,71</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	74 418,91	14 215,12	138 397,13	30 268,62
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	371 594,40	76 932,71	366 039,45	367 363,60
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	74 375,34	74 375,34	116 771,51	116 771,51
9. Zmiana stanu rezerw	736,00	736,00	272 826,00	264 267,00
10. Zmiana stanu zapasów	-958,08	-958,08	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	180 961,52	-84 687,35	-2 897 635,45	2 503 396,02
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	96 600,37	133 509,12	-1 980 994,64	-2 179 879,48
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 332,53	13 249,45	-125 232,89	-112 381,08
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	53 972,14	-39 026,48	-39 026,48
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>1 374 478,11</b>	<b>210 334,13</b>	<b>-4 174 079,50</b>	<b>505 895,64</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>36 559,66</b>	<b>36 559,66</b>	<b>151 246,58</b>	<b>113,97</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	1 246,58	113,97
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1 246,58	113,97
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	1 246,58	113,97
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	36 559,66	36 559,66	150 000,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>35 000,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	35 000,00	35 000,00	150 000,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>1 559,66</b>	<b>1 559,66</b>	<b>1 246,58</b>	<b>113,97</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>705 887,64</b>	<b>4 018,74</b>	<b>5 271 086,11</b>	<b>-173 913,89</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	681 868,90	0,00	1 170 000,00	0,00

13 | Strona

One Solution Spółka Akcyjna | Jednostkowy/skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2023 r.

2. Kredyty i pożyczki	20 000,00	0,00	4 100 000,00	-175 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	4 018,74	1 086,11	1 086,11
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 474 715,06</b>	<b>180 917,80</b>	<b>1 124 269,94</b>	<b>375 322,62</b>
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 079 710,00	46 716,95	648 170,00	142 808,02
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	45 913,58	11 171,15	95 228,39	28 686,86
8. Odsetki	349 091,48	123 029,70	380 871,55	203 827,74
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-768 827,42</b>	<b>-176 899,06</b>	<b>4 146 816,17</b>	<b>-549 236,51</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)</b>	<b>607 210,35</b>	<b>34 994,73</b>	<b>-26 016,75</b>	<b>-118 226,90</b>
<b>E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>607 210,35</b>	<b>34 994,73</b>	<b>-26 016,75</b>	<b>-118 226,90</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>139 561,33</b>	<b>711 776,95</b>	<b>165 578,08</b>	<b>257 788,23</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>746 771,68</b>	<b>746 771,68</b>	<b>139 561,33</b>	<b>139 561,33</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

## Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.10.2023 r. - 31.12.2023 r.	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.10.2022 r. - 31.12.2022 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu (BO)</b>	<b>7 976 352,37</b>	<b>8 464 082,21</b>	<b>6 493 020,27</b>	<b>8 464 082,21</b>
- korekty błędów podstawowych	1 750,85	1 750,85	1 750,85	1 750,85
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach</b>	<b>7 978 103,22</b>	<b>8 465 833,06</b>	<b>6 494 771,12</b>	<b>8 465 833,06</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 730 000,00</b>	<b>3 411 868,90</b>	<b>1 560 000,00</b>	<b>1 560 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	681 868,90	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	681 868,90	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00
- emisja akcji serii E	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00
- emisja akcji serii F	681 868,90	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 411 868,90	3 411 868,90	2 730 000,00	2 730 000,00
<b>2. (uchylona)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. (uchylona)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 295 310,02</b>	<b>5 300 493,89</b>	<b>4 697 216,19</b>	<b>5 295 310,02</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 183,87	0,00	398 571,83	-199 522,00
a) zwiększenie (z tytułu)	54 409,78	0,00	398 571,83	0,00
- emisji akcji (udziałów) powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku za rok poprzedni	54 409,78	0,00	398 571,83	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	49 225,91	0,00	0,00	199 522,00
- pokrycia straty	49 225,91	0,00	0,00	199 522,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 300 493,89	5 300 493,89	5 095 788,02	5 095 788,02
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	681 868,90	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego (niezarejestrowane w KRS)	681 868,90	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	681 868,90	0,00	0,00	0,00
- zarejestrowania w KRS podwyższenia kapitału podstawowego	681 868,90	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>23 833,10</b>	<b>23 833,10</b>	<b>-161 016,90</b>	<b>23 833,10</b>
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	23 833,10	23 833,10	0,00	23 833,10



One Solution Spółka Akcyjna | Jednostkowy/skonsolidowany raport okresowy za IV kwartał 2023 r.

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	23 833,10	23 833,10	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	23 833,10	23 833,10	0,00	23 833,10
a) zwiększenie (z tytułu)	54 409,78	730 165,85	398 571,53	419 659,94
- podział zysku z lat ubiegłych	54 409,78	730 165,85	398 571,53	419 659,94
b) zmniejszenie (z tytułu)	54 409,78	0,00	0,00	23 833,10
- podział zysku z lat ubiegłych	54 409,78	0,00	0,00	23 833,10
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	23 833,10	753 998,95	0,00	419 659,94
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	161 016,90	2 970,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	2 970,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	161 016,90	163 986,90
a) zwiększenie (z tytułu)	49 225,91	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	49 225,91	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	49 225,91	0,00	0,00	2 970,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	49 225,91	0,00	0,00	2 970,00
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	161 016,90	161 016,90
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	23 833,10	753 998,95	-161 016,90	258 643,04
<b>6. Wynik netto</b>	<b>580 082,18</b>	<b>-150 083,67</b>	<b>-25 224,13</b>	<b>-444 884,07</b>
a) zysk netto	580 082,18	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	150 083,67	25 224,13	444 884,07
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>9 316 278,07</b>	<b>9 316 278,07</b>	<b>7 639 546,99</b>	<b>7 639 546,99</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>9 316 278,07</b>	<b>9 316 278,07</b>	<b>7 639 546,99</b>	<b>7 639 546,99</b>

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
14.02.2024 r.	Paweł Wójcicki	Prezes Zarządu	Signature Not Verified Dokument podpisany przez Paweł Wójcicki Data: 2024.02.14 14:16:17 CET

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
14.02.2024 r.	Maciej Charzyński	Główny Księgowy	Maciej Charzyński Elektronicznie podpisany przez Maciej Charzyński Data: 2024.02.14 13:48:43 +01'00'

#### IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Poniżej przedstawiono zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego jaki przyjęty został przy sporządzaniu raportu okresowego za IV kwartał 2023 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Dla poszczególnych elementów sprawozdania finansowego takich jak: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym dla danych porównawczych zaprezentowano dane na podstawie danych zaprezentowanych w raporcie rocznym za 2022 rok, który podlegał badaniu przez biegłego rewidenta. Dane za IV kwartał 2022 roku, opublikowane w raporcie kwartalnym za IV kwartał 2022 roku nie podlegały badaniu a w trakcie audytu za

rok 2022 musiały zostać naniesione zmiany wynikające z zaleceń audytora. Zatem dla zachowania spójności danych pomiędzy raportem za IV kwartał 2023 roku oraz raportem kwartalnym za IV kwartał 2022 roku wraz z raportem rocznym za 2022 rok, jako dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego zaprezentowano dane wynikające z raportu rocznego za 2022 rok.

Raport za IV kwartał 2023 roku nie podlegał badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. Sprawozdanie finansowe za prezentowany okres sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

#### Metody wyceny aktywów i pasywów

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wykazane w bilansie (pomijając, te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, przy zachowaniu zasady ostrożności.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej użyteczności, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. W przypadku, gdy wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu, umarza się i amortyzuje w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł w dniu przyjęcia do użytkowania odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów operacyjnych Jednostki.

Spółka stosuje dla wartości niematerialnych i prawnych roczne stawki amortyzacyjne:

- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 10% - 50%
- inne wartości niematerialne i prawne 5% - 10%

Na składniki wartości niematerialnych i prawnych, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

### Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacyjne podlegają okresowej weryfikacji pod kątem ich zgodności z okresem ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W ekonomicznie uzasadnionych sytuacjach decyzją kierownika Jednostki, środki trwałe mogą być umarżane metodą regresywną przy zachowaniu zasad wymienionych dla metody liniowej.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805, z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu, umarża się i amortyzuje w 100% ich wartości w momencie przekazania do używania.

Rzeczowe składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł zaliczane są do pozostałych materiałów a ich wartość odnoszona jest w koszty w momencie przekazania do używania.

Spółka dla środków trwałych stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- budynki i budowlę 2,5% - 4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 14% - 30%
- środki transportu 10% - 20%
- pozostałe środki trwałe 6% - 20%

Na składniki środków trwałych, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

### Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.



#### Klasyfikacja umów leasingu i podobnych

Jednostka klasyfikuje i prezentuje umowy leasingu i podobne zgodnie z Art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Umowy leasingu i podobne spełniające przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy zaliczane są do środków trwałych. Ich wartość ustalana jest w kwocie wynikającej z tej umowy i wykazywana w pozycji zobowiązań finansowych, z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. W przypadku składników, co do których jednostka podejmie wstępnie (tj. w momencie przyjęcia do użytkowania środków trwałych) decyzję, aby utrzymywać je do końca okresu ekonomicznej ich użyteczności, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych dla środków trwałych własnych. W przypadku składników, co do których zakłada się okres użytkowania wyłącznie w okresie trwania umowy leasingu lub umowy o podobnych charakterze a następnie jego wykupienie i sprzedaż, podstawę amortyzacji ustala się według wartości umownej pomniejszonej o wartość końcową. Wartość końcową ustala się na podstawie przewidywanej, możliwej do uzyskania ceny sprzedaży, natomiast okres amortyzacji przyjmuje się zgodnie z okresem umowy. W przypadku składników, co do których zakłada się okres użytkowania wyłącznie w okresie obowiązywania umowy leasingu lub umowy o podobnym charakterze, po czym następuje zwrot do właściciela, podstawę amortyzacji ustala się według wartości umownej pomniejszonej o wartość wykupu. Jednostka weryfikuje na koniec każdego roku obrotowego zasadność zastosowanych stawek amortyzacyjnych i na podstawie wyników tej weryfikacji dokonuje ich ewentualnej modyfikacji z pierwszym dniem kolejnego roku obrotowego.

#### Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują składniki aktywów trwałych jako sumę wielkości wynikających z nieruchomości inwestycyjnych, wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji lub długoterminowych aktywów finansowych.

Do długoterminowych aktywów finansowych zalicza się aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wycena innych długoterminowych aktywów oraz pozostałych udziałów i akcji, innych papierów wartościowych i pożyczek jest dokonywana zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Zgodnie z art. 28b ust 1 jednostka korzysta z uproszczenia polegającego na odstąpieniu od stosowania rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 poz. 277).

Aktywa finansowe, za wyjątkiem udzielonych pożyczek, aktywów finansowych utrzymywanych do terminów wymagalności oraz składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wycenia się na moment ich ujęcia w księgach oraz dzień bilansowy w wartości godziwej z zachowaniem zasady ostrożności. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia

Spółka wykazuje udzielone pożyczki jako inwestycje długoterminowe. Są one prezentowane zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Oznacza to, że kwotę udzielonej pożyczki długoterminowej wykazuje się w bilansie wraz z należnymi jednostce, zgodnie z umową, odsetkami. Pożyczkę pomniejsza

ewentualny odpis aktualizujący. Jeżeli spłata pożyczki następuje w ratach, to tę część rat pożyczki, która podlegać będzie spłacie w następnym roku obrotowym po dniu bilansowym (w ciągu 12 kolejnych miesięcy po tym dniu), zalicza się do inwestycji krótkoterminowych. Udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7a ustawy o rachunkowości mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia.

Na każdy dzień bilansowy jednostka ocenia czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

#### Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

a) Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia,

b) inne rozliczenia międzyokresowe, które dotyczą przyszłych okresów a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

#### Zapasy

Jednostka ze względu na specyfikę prowadzonej działalności gospodarczej nie prowadzi ewidencji zapasów. Zakup materiałów obciąża bezpośrednio koszty działalności operacyjnej. Jedyną pozycją występującą w tej grupie aktywów mogą być zapłacone zaliczki na dostawy i usługi, które wyceniane są wg takich samych zasad jak należności krótkoterminowe.

#### Należności krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. W bilansie należności ujmuje się w wartości brutto pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty o odpisy aktualizujące, w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości, należności kwestionowanych przez dłużników, należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów trwałych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez Bank lub kursem średnim NBP z dnia poprzedzającego płatności, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

#### Portfele wierzytelności

Zakupione wierzytelności oraz portfele wierzytelności wykazywane są w cenie zakupu w pozycji A.III.3c oraz B.II.3c Bilansu „Inne należności od pozostałych jednostek”, w zależności od okresu wymagalności. Przychody z tytułu windykacji portfeli



wierzytelności są rozpoznawane jako nadwyżka wpływów z windykacji wierzytelności nad ich ceną zakupu nabycia (rozliczaną w proporcji do łącznej wartości wierzytelności w portfelu). Jednocześnie proporcjonalnemu pomniejszeniu podlega cena zakupu nabycia portfela wykazana jako należności. Powyższa prezentacja wynika przede wszystkim z zastosowania zasady ostrożnościowego podejścia. Dzięki niej w maksymalny sposób ograniczono ryzyko prezentacji należności i rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu windykacji wierzytelności dla których występuje ryzyko, że, nie zostaną zrealizowane. W konsekwencji użytkownik i odbiorca Sprawozdania Finansowego zyskują w pełni ostrożną informację dotyczącą posiadanego przez Spółkę aktywa w postaci portfeli wierzytelności. Jednocześnie Spółka przeprowadza coroczną analizę posiadanych wierzytelności pod kątem utraty wartości i analizuje konieczność zawiązania odpisu aktualizującego. Powyższe podejście prezentacyjne potwierdza Z. Fedak w publikacji „Zamknięcie Roku 2020” pod redakcją A. Płuciennik (Rachunkowość, Warszawa 2020). Jest ono również zgodne z art. 6 ust. 1 pkt i Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/34/UE z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie rocznych sprawozdań finansowych, skonsolidowanych sprawozdań finansowych i powiązanych sprawozdań niektórych rodzajów jednostek, zmieniająca dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2006/43/WE oraz uchylająca dyrektywy Rady 78/660/EWG i 83/349/EWG.

#### Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe Spółka wycenia według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna, to spółka wycenia pożyczki udzielone i należności własne w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne w banku i kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej ujmowane są w księgach po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta Spółka, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs oraz średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikających z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

#### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy. Wykazywane są w wartości nominalnej przy zachowaniu zasady ostrożności. Rozliczenia dokonywane są sukcesywnie w okresach planowanej ich przydatności gospodarczej.

#### Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitały (fundusze) własne obejmują:

- a) kapitał (fundusz) podstawowy,
- b) kapitał (fundusz) zapasowy,
- c) kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
- d) pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,
- e) zysk (strata) z lat ubiegłych,
- f) zysk (strata) netto,
- g) odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).

#### Kapitał (fundusz) podstawowy

Kapitał (fundusz) podstawowy powstaje z wpłat akcjonariuszy za nabyte akcje Spółki. Wykazuje się go w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmują się jako aktywa, w pozycji „C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

#### Kapitał (fundusz) zapasowy

Kapitał (fundusz) zapasowy tworzony jest zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz statutem spółki. Tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o komisji emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

#### Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny dotyczy kapitału z urzędowego przeszacowania środków trwałych oraz kapitału z aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych.

#### Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki. Do pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych zalicza się kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji, dotyczący podwyższenia wysokości kapitału (funduszu) podstawowego podjętego stosownymi uchwałami WZA, których zmiany nie zostały jeszcze zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy.

#### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów rodzajowych, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest to kwota podatku dochodowego będąca wymagana do zapłaty w przyszłości poprzez wystąpienie różnic przejściowych powiększających zarówno podstawę opodatkowania, jak i sam podatek dochodowy.

Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - zgodnie z obowiązującym w Spółce systemem wynagradzania pracownikom przysługuje prawo do odpraw emerytalnych i rentowych, w wysokości określonej w Kodeksie Pracy. W Spółce nie występuje konieczność tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.

Pozostałe rezerwy obejmują rezerwy tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Rozliczenia międzyokresowe niemające charakteru rezerw dokonywane są wówczas, gdy poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący i kolejne okresy sprawozdawcze. Zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów, lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usługi, i to także wtedy, gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku. W taki sposób Spółka wykazuje rezerwę na badanie niniejszego sprawozdania finansowego.

#### Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez Bank lub kursem średnim NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązań, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenia tych kosztów).

Nierozliczone zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny bilansowej zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, dodatnie do przychodach finansowych okresu. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są



uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań, chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Jeżeli termin wymagalności zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Inne długoterminowe zobowiązania finansowe wykazuje się w cenie nabycia przy zachowaniu zasady ostrożności.

#### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują przede wszystkim środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Ponadto do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się ujemną wartość firmy, nadwyżkę zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotyczącą kontraktów długoterminowych, równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, zakup należności poza giełdą.

Zaliczki otrzymane na dostawy Spółka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek – zaliczki otrzymane na dostawy”.

#### Zasady ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Wynik finansowy ustala się także w oparciu o zasadę współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

#### Przychody netto ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Spółka, jako przychody ze sprzedaży wykazuje wartość zwindykowanych wierzytelności, które nabyła w drodze umowy przelewu wierzytelności, pomniejszone o proporcjonalny koszt nabycia w stosunku do spłaty, tj. przychody z tytułu zwindykowanych wierzytelności prezentowane są jako nadwyżka wpływów z windykacji wierzytelności nad ich ceną zakupu

nabycia (rozliczaną w proporcji do łącznej wartości wierzytelności w portfelu). Wśród przychodów wykazywane są również wartości sprzedanych usług windykacyjnych, prowadzonych na zlecenie podmiotów zewnętrznych.

Spółka zależna, przed wprowadzeniem wspomnianych zmian w zakresie prezentacji nabytych wierzytelności wykazywała jako przychów netto ze sprzedaży wpływ z windykowanych kwot, natomiast koszt w wysokości proporcjonalnej do spłaty prezentowała w pozostałych kosztach rodzajowych. W celu zachowania spójności danych na poziomie konsolidacji, począwszy od sprawozdania finansowego Spółka zależna prezentuje przychody z tytułu zwindykowanych wierzytelności prezentowane są jako nadwyżkę wpływów z windykacji wierzytelności nad ich ceną zakupu nabycia (rozliczaną w proporcji do łącznej wartości wierzytelności w portfelu).

#### Koszty działalności operacyjnej

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Specyficzne koszty związane z charakterem działalności dotyczą usług obcych związanych z windykacją wierzytelności, kosztów podatków i opłat związanych głównie mierze z opłatami wynikającymi z windykacji wierzytelności.

#### Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są pośrednio związane z działalnością Spółki, w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko kar, grzywnien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, spisania należności lub zobowiązań, zawiązania lub rozwiązania odpisów aktualizujących należności.

#### Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe dotyczą przychodów z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe dotyczą kosztów odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

#### Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz zmiana stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Spółka ustala aktywa i tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw a aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

One Solution S.A. jako spółka kapitałowa podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych, nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. W związku ze spełnieniem przez Spółkę definicji małego podatnika, jednostka rozlicza podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 9%



**V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE**

W odniesieniu do minionego kwartału, Spółki z Grupy Kapitałowej One Solution konsekwentnie realizują strategię zwiększania skali prowadzonej działalności poprzez rosnące wpływy z posiadanych portfeli wierzytelności. Intensyfikacja działań oraz wzmocnienie procedur związanych z windykacją, pozwoliły Spółkom uzyskać stabilizację poziomów spłat otrzymywanych od dłużników z bieżących portfeli wierzytelności.

W ramach bieżącej działalności, Spółki z Grupy na bieżąco monitorują dostępne, oferowane do sprzedaży pakiety wierzytelności. Kumulowane środki pieniężne Grupa Kapitałowa planuje przeznaczyć na nowe inwestycje oraz na spłatę bieżących zobowiązań.

Sytuacja finansowa jest niezmiennie bardzo dobra, stwarzając tym samym pozytywną rekomendację do dalszego dynamicznego rozwoju.

Dane jednostkowe

Emitent po IV kwartale 2023 roku w ujęciu narastającym, jednostkowym osiągnął przychody ze sprzedaży na poziomie 2 174 396,04 zł. W porównaniu do narastających danych z IV kwartału 2022 roku oznacza to wzrost o 41,09%. Z kolei w tym okresie Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 373 621,71 zł, co oznacza wzrost r/r na poziomie 586,68%. Rentowność netto na koniec IV kwartału 2023 roku wyniosła 17,18%. Suma bilansowa na koniec czwartego kwartału 2023 roku wyniosła 18 818 659,40 zł, kapitał własny 14 684 581,91 zł, należności krótkoterminowe 6 926 707,23 zł a środki pieniężne wyniosły 182 159,17 zł.

Na przychody ze sprzedaży składają się przychody z windykacji wierzytelności zakupionych na własny rachunek (portfele konsumpcyjne oraz korporacyjne), a także przychody z tytułu windykacji na zlecenie oraz inne.

Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności związane działalnością Spółki na dzień 31.12.2023 r.

• wskaźnik płynności bieżącej (current ratio) [aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe]	3,75
• wskaźnik płynności szybkiej (quick ratio) [(aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe]	3,75
• wskaźnik płynności natychmiastowej [środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe]	0,09
• wskaźnik ogólnego zadłużenia (debt ratio) [zobowiązania ogółem / aktywa ogółem]	0,22
• wskaźnik długoterminowego zadłużenia [zobowiązania długoterminowe / kapitały własne]	0,11
• wskaźnik zadłużenia kapitału własnego (debt to equity ratio) [zobowiązania ogółem / kapitały własne]	0,28

Dane skonsolidowane

Grupa One Solution po IV kwartale 2023 roku w ujęciu narastającym, skonsolidowanym osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 3 177 313,67 zł. W porównaniu do narastających danych z IV kwartału 2022 roku oznacza to wzrost o 34,29%. Z kolei w tym okresie Grupa osiągnęła skonsolidowany zysk netto w wysokości 58 082,18 zł, co oznacza wzrost r/r o 2399,71%. Rentowność netto na koniec IV kwartału 2023 roku wyniosła 18,26%. Skonsolidowana suma bilansowa na koniec czwartego kwartału 2023 roku wyniosła 13 764 585,62 zł, skonsolidowany kapitał własny 9 316 278,07 zł, skonsolidowane należności krótkoterminowe 12 269 986,61 zł a środki pieniężne wyniosły 746 771,68 zł.

Na przychody ze sprzedaży składają się przychody z windykacji wierzytelności zakupionych na własny rachunek (portfele konsumpcyjne oraz korporacyjne), a także przychody z tytułu windykacji na zlecenie oraz inne.

**Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności związane działalnością Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2023 r.**

• wskaźnik płynności bieżącej (current ratio) [aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe]	5,95
• wskaźnik płynności szybkiej (quick ratio) [(aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe]	5,95
• wskaźnik płynności natychmiastowej [środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe]	0,34
• wskaźnik ogólnego zadłużenia (debit ratio) [zobowiązania ogółem / aktywa ogółem]	0,32
• wskaźnik długoterminowego zadłużenia [zobowiązania długoterminowe / kapitały własne]	0,17
• wskaźnik zadłużenia kapitału własnego (debt to equity ratio) [zobowiązania ogółem / kapitały własne]	0,48

**VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych dotyczących 2023 roku czy lat następnych.

**VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

**VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

**IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

W skład Grupy Kapitałowej One Solution S.A. wchodzi: One Solution Spółka Akcyjna jako jednostka dominująca oraz Pro Invest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako jednostka zależna.

Pomimo spełnienia warunków pozwalających na zwolnienie od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd One Solution S.A. podjął decyzję o jego sporządzeniu.

Konsolidacja sprawozdań finansowych przeprowadzana jest metodą pełną.

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe	ONE SOLUTION S.A. Ul. Poptacińska 18 09-402 Płock
Miejsce, w którym skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest dostępne	ONE SOLUTION S.A. Ul. Poptacińska 18 09-402 Płock
Nazwa i siedziba jednostki zależnej	PRO INVEST FINANCE Sp. z o.o. Ul. Poptacińska 18 09-402 Płock
Ilość udziałów w Spółce zależnej	26 980,00
Wartość nominalna udziałów w Spółce zależnej	1 344 500,00
Wartość emisyjna udziałów w Spółce zależnej	11 024 900,00
Udział w kapitale zakładowym Spółki zależnej	100,00%

Udział w prawach głosu na ZZW	100.00%
-------------------------------	---------

**X. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

**XI. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

**XII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień publikacji niniejszego raportu, ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Linder Sp. z o.o.	7 100 000	7 100 000	20,81%	20,81%
Jan Hambura	1 750 000	1 750 000	5,13%	5,13%
Pozostali akcjonariusze	25 268 689	25 268 689	74,06%	74,06%
<b>SUMA</b>	<b>34 118 689</b>	<b>34 118 689</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**XIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Dane jednostkowe

Opis stanowiska	Stan na 31.12.2023 r. w przeliczeniu na pełne etaty	Stan na 31.12.2023 r. w przeliczeniu na osoby
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>6,29</b>	<b>8,00</b>
- członek Rady Nadzorczej powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy	5,00	5,00
- pracownicy umysłowi (biurowi)	0,29	2,00
- pracownicy fizyczni	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- powołanie	1,00	1,00

Na dzień 31 grudnia 2023 roku One Solution Spółka Akcyjna zatrudniała 2 pracowników biurowych na podstawie umów o pracę, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 0,29 etatu.

Ponadto, Spółka zatrudniała 5 członków Rady Nadzorczej na podstawie umów powołania uchwałą WZA. Prezes Zarządu pełni swoją funkcję z tytułu powołania.

Dane skonsolidowane

Opis stanowiska	Stan na 31.12.2023 r. w przeliczeniu na pełne etaty	Stan na 31.12.2023 r. w przeliczeniu na osoby
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>12,71</b>	<b>15,00</b>
- członek Rady Nadzorczej powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy	5,00	5,00
- pracownicy umysłowi (biurowi)	3,71	6,00
- umowa zlecenia (w tym: obsługa prawna adwokat)	3,00	3,00
- pracownicy fizyczni	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- powołanie	1,00	1,00

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa One Solution Spółka Akcyjna zatrudniała 6 pracowników biurowych na podstawie umów o pracę, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 3,71 etatu oraz 3 osoby na podstawie umowy zlecenia (w tym adwokat).

Ponadto, GK One Solution S.A. zatrudniała 5 członków Rady Nadzorczej na podstawie umów powołania uchwałą WZA. Prezes Zarządu pełni swoją funkcję z tytułu powołania.

**XIV. PODPISY**

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
14.02.2024 r.	Paweł Wójcicki	Prezes Zarządu	Signature Not Verified Dokument podpisany przez Paweł Wójcicki Data: 2024.02.14 15:16:50 CET



## VII. Załączniki

### 1. Statut Emitenta

**Tekst jednolity statutu**  
**„One Solution Spółka Akcyjna”**  
**Na dzień 10 lutego 2023 r.**

#### **I. Postanowienia ogólne**

##### **§ 1.**

##### **Założyciele**

Założycielami Spółki są: Spółka pod firmą: " AUREUS" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie i Jarosław Stanisław KARPIŃSKI.

##### **§ 2.**

##### **Firma**

- 2.1. Spółka prowadzić będzie działalność pod firmą: One Solution Spółka Akcyjna.  
2.2. Spółka w obrocie może używać skrótu One Solution S.A. oraz wyróżniającego ją znaku graficznego (logo).

##### **§ 3.**

##### **Siedziba**

Siedzibą Spółki jest miasto Płock.

##### **§ 4.**

##### **Obszar działalności**

Spółka może tworzyć i prowadzić swoje oddziały, zakłady, filie, przedstawicielstwa i inne jednostki organizacyjne, a także uczestniczyć w innych spółkach lub przedsięwzięciach na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą.

##### **§ 5.**

##### **Czas trwania**

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

##### **§ 6.**

##### **Przedmiot działalności**

6.1. Przedmiot działalności Spółki stanowi zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności:

- 1) 64.99.Z - Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
- 2) 64.19.Z - Pozostałe pośrednictwo pieniężne,
- 3) 64.20.Z - Działalność holdingów finansowych,
- 4) 64.30.Z - Działalność trustów, funduszów i podobnych instytucji finansowych,
- 5) 64.91.Z - Leasing finansowy,
- 6) 64.92.Z - Pozostałe formy udzielania kredytów,

7) 66.19.Z - Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,

8) 68 - Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości.

6.2. Jeżeli na wyżej wymienioną działalność jest wymagane zezwolenie lub koncesja, Spółka zobowiązuje się do jej uzyskania przed podjęciem działalności.

6.3. Spółka może powoływać własne oddziały, zakłady, filie i inne jednostki gospodarcze, w tym handlowe, produkcyjne lub usługowe a także uczestniczyć w kraju i za granicą, w innych spółkach i organizacjach gospodarczych w ramach obowiązujących przepisów prawa.

6.4. W celu finansowania swych inwestycji Spółka może zawierać umowy pożyczki ze swoimi Akcjonariuszami lub instytucjami finansowymi w Polsce lub za granicą.

## **II. Kapitał zakładowy**

### **§ 7.**

7.1 Kapitał zakładowy Spółki wynosi 3.411.868,90 zł (trzy miliony czterysta jednaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt osiem złotych 90/100) i dzieli się na 34.118.689 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, w tym:

1) 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii A o numerach od A 0000001 do A 2.000.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,

2) 13.000.000 (trzynaście milionów) akcji na okaziciela serii B o numerach B 0000001 do B 13.000.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

3) 100.000 (sto tysięcy) akcji na okaziciela serii C o numerach C 000001 do C 100.000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

4) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii D o numerach D 000001 do D 500.000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,

5) 11.700.000 (jedenaście milionów siedemset tysięcy) akcji na okaziciela serii E o numerach E0000001 do E11.700.000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

6) 6.818.689 (sześć milionów osiemset osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji na okaziciela serii F o numerach F 0000001 do F 6818689, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

7.2 Akcje na okaziciela serii A zostały opłacone w całości przed zarejestrowaniem Spółki i pokryte w całości wkładem pieniężnym.

7.3 Akcje na okaziciela serii B zostały opłacone w całości do dnia 31 grudnia 2015 roku i pokryte w całości wkładem niepieniężnym, w postaci łącznie 26.000 (dwudziestu sześciu tysięcy) równych i niepodzielnych udziałów, z których każdy ma wartość nominalną 50,-zł (pięćdziesiąt złotych 00/100), w Spółce pod firmą: PRO INVEST Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Żyrardowie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 000537464.

7.4 Akcje na okaziciela serii C zostaną opłacone w całości do 31 marca 2016 roku i pokryte w całości wkładem pieniężnym.

7.5 Wszystkie akcje serii A są akcjami na okaziciela.

7.6 Wszystkie akcje serii B są akcjami na okaziciela.

7.7 Wszystkie akcje serii C są akcjami na okaziciela.

7.8 Spółka może podwyższyć kapitał zakładowy poprzez emisję nowych akcji lub poprzez podwyższenie wartości nominalnej dotychczasowych akcji. Nowo wyemitowane akcje mogą być akcjami uprzywilejowanymi.

7.9 Zarząd upoważniony jest do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych Akcjonariuszy za zgodą Rady Nadzorczej.

7.10 Zarząd jest uprawniony do podwyższania kapitału zakładowego Spółki przez emisję nowych akcji o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 1.170.000 zł, w drodze jednego lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego (kapitał docelowy), poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

7.11 Upoważnienie zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz do emitowania nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa z upływem 3 lat od dnia wpisania do Krajowego Rejestru Sądowego zmiany statutu przewidującej kapitał docelowy.

7.12 Za zgodą Rady Nadzorczej, Zarząd może pozbawić dotychczasowych akcjonariuszy w całości lub w części prawa poboru w stosunku do akcji emitowanych w granicach kapitału docelowego.

7.13 Upoważnienie zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz do emitowania nowych akcji w ramach kapitału docelowego obejmuje jedynie emisje nowych akcji, jednorazową lub wielokrotną, jedynie w ramach subskrypcji prywatnej.

7.14 Zarząd jest upoważniony do wyboru inwestorów, do których zostanie skierowana oferta objęcia akcji nowej emisji w ramach kapitału docelowego.

7.15 Zarząd jest upoważniony do decydowania o wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, o ile przepisy Kodeksu spółek handlowych lub uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nie stanowią inaczej, w szczególności Zarząd jest upoważniony do:

1) ustalenia ceny emisyjnej akcji, jednak nie niższej niż 0,10-zł (dziesięć groszy) za każdą akcję oraz określania innych warunków emisji akcji w tym daty (dat) od której akcje będą uczestniczyć w dywidendzie,

2) ustalaniu zasad podejmowania uchwał, oraz wykonywania innych działań w sprawie emisji i proponowania akcji w drodze oferty prywatnej,

3) podejmowania uchwał, składania wniosków, oraz wykonywania innych działań w sprawie dematerializacji akcji, w tym zawierania umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. o rejestrację akcji,

4) podejmowania uchwał, składania wniosków oraz wykonywania innych działań w sprawie dematerializacji akcji wyemitowanych w ramach kapitału docelowego oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji do obrotu na rynku regulowanym, w tym zawierania umów z Giełdą Papierów Wartościowych w Warszawie SA.

7.16 Akcje wydawane w ramach kapitału docelowego mogą być obejmowane wyłącznie za wkłady pieniężne.

7.17 Uchwały Zarządu w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji, wymagają zgody Rady Nadzorczej.

7.18 Uchwałą Walnego Zgromadzenia akcje imienne mogą być zamieniane na akcje na okaziciela. Akcje uprzywilejowane co do prawa głosu są akcjami imiennymi. Wszelkie przywileje przyznane tym akcjom wygasają z chwilą ich zamiany na akcje na okaziciela.

7.19 Akcje na okaziciela mogą być uchwałą Walnego Zgromadzenia zamieniane na akcje imienne.

## **§ 8.**

### **Umorzenie akcji**

Akcje mogą być umorzone za zgodą akcjonariusza w drodze nabycia tych akcji przez Spółkę z zastrzeżeniem art. 359 i nast. Kodeksu spółek handlowych.

**III. Orany spółki****§ 9.**

Organami Spółki są:

1. Zarząd,
2. Rada Nadzorcza,
3. Walne Zgromadzenie.

**§ 10.****Zarząd Spółki**

10.1. Zarząd Spółki składa się z jednego albo większej liczby członków. Zarząd powołuje się na 5 (pięć) lat. Mandat członka Zarządu wygasa z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za ostatni pełny rok obrotowy jego urzędowania. Liczbę członków Zarządu, z wyjątkiem pierwszego Zarządu, określa Rada Nadzorcza.

10.2. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza, z wyjątkiem pierwszego Zarządu, który powołany jest przez założyciela.

10.3. Członkowie Zarządu mogą być odwołani przez Radę Nadzorczą w każdym czasie.

**§ 11.****Reprezentacja**

11.1. Zarząd Spółki kieruje działalnością Spółki i reprezentują ją na zewnątrz.

11.2. Do reprezentowania Spółki uprawnieni są: w przypadku Zarządu jednoosobowego: członek Zarządu samodzielnie, a w przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

11.3. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki, których przepisy prawa lub postanowienia Statutu nie zastrzegają do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, należą do kompetencji Zarządu.

**§ 12.**

12.1. W umowie między Spółką a członkiem Zarządu, jak również w sporze z nim, Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza albo pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia.

12.2. Powołanie prokurenta wymaga zgody Wszystkich członków Zarządu. Odwołać prokurę może każdy członek Zarządu.

**§ 13.****Rada Nadzorcza**

13.1. Rada Nadzorcza składa się z pięciu do dziesięciu osób powoływanych na wspólną kadencję. Kadencja Rady Nadzorczej trwa pięć lat.

13.2. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje obowiązki łącznie i osobiście. Wyłącza się możliwość wykonywania przez członków Rady Nadzorczej indywidualnej kontroli jednoosobowej.

13.3. W przypadku śmierci, rezygnacji lub odwołania członka Rady Nadzorczej w taki sposób, że liczba członków Rady Nadzorczej wynosić będzie mniej niż pięciu, pozostali członkowie Rady Nadzorczej mogą w drodze podjęcia jednomyślnej uchwały powołać nowego członka Rady Nadzorczej, który będzie pełnił swoją funkcję do czasu wyboru przez Walne Zgromadzenie nowego członka Rady Nadzorczej.



**§ 14.****Zadania Rady Nadzorczej**

- 14.1. Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad działalnością Spółki.
- 14.2. Oprócz spraw wskazanych w przepisach prawa oraz postanowieniach niniejszego Statutu, do kompetencji Rady Nadzorczej należy:
- a) zatwierdzanie na wniosek Zarządu kierunków rozwoju Spółki oraz programów jej działalności;
  - b) zatwierdzanie regulaminu Zarządu;
  - c) wyrażenie zgody na nabycie lub zmniejszenie procentowego udziału Spółki w spółce zależnej;
  - d) wyrażenie zgody na nabycie przez Spółkę akcji lub udziałów w innym podmiocie lub połączenie spółek oraz wykonywanie przez Spółkę wszelkich praw związanych z akcjami lub udziałami w innych podmiotach;
  - e) wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy z akcjonariuszem lub osobą z nim powiązaną;
  - f) wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę każdej umowy wykraczającej poza zwykły dla Spółki zakres działalności;
  - g) wybór audytora spółki;
  - 1. h) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu;
  - 2. i) wyrażanie zgody na zaciąganie przez Zarząd zobowiązań przekraczających wartość 5.000.000,-zł (pięć milionów złotych 00/100), w jednym roku bilansowym,
  - 3. j) na wniosek Zarządu Spółki udzielanie zezwolenia na tworzenie oddziałów Spółki za granicą;-
  - 4. k) na wniosek Zarządu udzielanie zezwolenia na zbywanie środków trwałych o wartości przekraczającej 1/20 (jedną dwudziestą) części kapitału akcyjnego.

**5. § 15.****6. Posiedzenia Rady Nadzorczej**

- 7. 15.1. Rada Nadzorcza wybiera ze swojego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.
- 8. 15.2. Rada Nadzorcza może w czasie trwania kadencji odwołać Przewodniczącego Rady Nadzorczej i powierzyć wykonywanie tej funkcji innemu członkowi Rady.
- 9. 15.3. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywać się będą co najmniej raz na kwartał. Przewodniczący lub jego zastępca, zobowiązany jest do zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej na pisemny wniosek Zarządu lub co najmniej połowy składu członków Rady, posiedzenie to powinno zostać zwołane w ciągu siedmiu dni od dnia złożenia wniosku.

**10. § 16.****11. Podejmowanie uchwał przez Radę Nadzorczą**

- 12. 16.1. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają na posiedzeniu, na które zostali na co najmniej trzy dni przed terminem, pisemnie zaproszeni wszyscy członkowie Rady, przy czym dla ważności uchwał wymagana jest obecność co najmniej połowy członków Rady Nadzorczej.
- 13. 16.2. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów oddanych. W razie równej liczby głosów za i przeciw, rozstrzygający jest głos oddany przez Przewodniczącego posiedzenia.
- 14. 16.3. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

**15. § 17.**

**16. Walne Zgromadzenie**

17. 17.1 Walne Zgromadzenie obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne.
18. 17.2 Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki lub Rada Nadzorcza, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie wymaganym. Walne Zgromadzenie powinno odbyć się w ciągu sześciu miesięcy od upływu ostatniego roku obrotowego.
19. 17.3 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki albo Rada Nadzorcza, jeżeli zwołanie Zgromadzenia uzna za wskazane.
20. 17.4 Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki, w Toruniu lub w Krakowie.

**21. § 18.****22. Korum, prawo głosu, uchwały**

23. 18.1. O ile postanowienia niniejszego statutu lub przepisy ustawy nie stanowią inaczej, każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu.
24. 18.2. Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów (stanowiącą więcej niż połowę głosów oddanych), chyba że przepisy ustawy lub postanowienia niniejszego Statutu stanowią inaczej.
25. 18.3. Zgodnie z art. 417 § 4 kodeksu spółek handlowych, zmiana przedmiotu działalności Spółki nie wymaga wykupu akcji tych akcjonariuszy, którzy nie zgodzą się na zmianę, o ile uchwała podjęta będzie większością 2/3 (dwóch trzecich) głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego.
26. 18.4. Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, które powinno być dokonane na co najmniej trzy tygodnie przed terminem Walnego Zgromadzenia, z zastrzeżeniem możliwości przewidzianych w art. 402 § 3 kodeksu spółek handlowych.

**27. § 19.****28. Zadania Walnego Zgromadzenia**

29. 19.1. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały w sprawach objętych porządkiem obrad.
30. 19.2. Porządek obrad ustala Zarząd Spółki. Porządek obrad może ustalić Rada Nadzorcza w przypadku zwołania Walnego Zgromadzenia przez Radę Nadzorczą.
31. 19.3. Akcjonariusz lub akcjonariusze przedstawiający co najmniej jedną dwudziestą część kapitału zakładowego, mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie takie powinno być zgłoszone Zarządowi nie później niż czternaście dni przed wyznaczonym terminem Zgromadzenia. Jeżeli żądanie takie zostanie zgłoszone po upływie wskazanego wyżej terminu, zostanie ono potraktowane jako wniosek o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

32.

**33. IV Gospodarka Spółki****34. § 20.****35. Rachunkowość Spółki**

36. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

**37. § 21.****38. Kapitały**

39. Spółka może tworzyć następujące kapitały:

40. a) kapitał zakładowy,

41. b) kapitał zapasowy,

- 42. c) kapitał rezerwowy,
- 43. d) fundusze celowe.

44. **§ 22.**

45. **Bilans**

- 46. Zarząd Spółki jest zobowiązany w ciągu trzech miesięcy po upływie roku obrotowego sporządzić i złożyć Radzie Nadzorczej kompletne i sprawdzone przez biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe na ostatni dzień upływającego roku obrotowego wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w tym okresie.

47. **§ 23.**

48. **Zysk**

- 49. 23.1. Czysty zysk może zostać przeznaczony w szczególności na:
  - 50. a) dywidendę dla akcjonariuszy,
  - 51. b) kapitał rezerwowy lub zapasowy oraz istniejące fundusze,
  - 52. c) inwestycje,
  - 53. d) inne cele określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.
- 54. 23.2. Dzień ustalenia prawa do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy określone zostają w uchwale Walnego Zgromadzenia. Jeżeli uchwała Walnego Zgromadzenia nie określa dnia wypłaty, dzień wypłaty zostanie ustalony przez Radę Nadzorczą.
- 55. 23.3. Zaliczka na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego, może zostać przyznana, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na ten cel zgodnie z art. 349 Kodeksu spółek handlowych.

56. **§ 24.**

57. **Inne postanowienia**

- 58. 24.1. Pismem przeznaczonym dla ogłoszeń Spółki jest „Monitor Sądowy i Gospodarczy”.
- 59. 24.2. Spółka może zostać rozwiązana uchwałą Walnego Zgromadzenia lub w przypadkach wskazanych przez przepisy ustawy.
- 60. 24.3. Rozwiązanie Spółki następuje po przeprowadzeniu likwidacji z chwilą wykreślenia Spółki z właściwego rejestru.
- 61. 24.4. W sprawach nieuregulowanych niniejszym Statutem, zastosowanie mają obowiązujące przepisy prawa.”.

2. Odpis z KRS

Strona 1 z 8

Wydruk informacji pobranej w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, posiada moc dokumentu wydawanego przez Centralną Informację, nie wymaga podpisu i pieczęci.

CENTRALNA INFORMACJA KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

**KRAJOWY REJESTR SĄDOWY**

Stan na dzień 21.03.2024 godz. 10:57:36

**Numer KRS: 0000588729**

**Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu  
Z REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW**

Data rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym		27.11.2015		
Ostatni wpis	Numer wpisu	60	Data dokonania wpisu	11.07.2023
	Sygnatura akt	RDF/531889/23/394		
	Oznaczenie sądu	SYSTEM		

**Dział 1**

Rubryka 1 - Dane podmiotu	
1.Oznaczenie formy prawnej	SPÓŁKA AKCYJNA
2.Numer REGON/NIP	REGON: 363093701, NIP: 5213713933
3.Firma, pod którą spółka działa	ONE SOLUTION SPÓŁKA AKCYJNA
4.Dane o wcześniejszej rejestracji	-----
5.Czy przedsiębiorca prowadzi działalność gospodarczą z innymi podmiotami na podstawie umowy spółki cywilnej?	NIE
6.Czy podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego?	NIE

Rubryka 2 - Siedziba i adres podmiotu	
1.Siedziba	kraj POLSKA, woj. MAZOWIECKIE, powiat PŁOCK, gmina PŁOCK, miejsc. PŁOCK
2.Adres	ul. POPLACIŃSKA, nr 18, lok. ---, miejsc. PŁOCK, kod 09-402, poczta PŁOCK, kraj POLSKA
3.Adres poczty elektronicznej	BIURO@ONESOLUTIONSA.PL
4.Adres strony internetowej	WWW.ONESOLUTIONSA.PL

Rubryka 3 - Oddziały	
Brak wpisów	

Rubryka 4 - Informacje o statucie		
1.Informacja o sporządzeniu lub zmianie statutu	1	16.11.2015 R., REP. A NR 1602/2015, NOTARIUSZ MAGDALENA KASPERSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W TORUNIU
	2	08.12.2015 R., REP. A NR 1738/2015, NOTARIUSZ MAGDALENA KASPERSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W TORUNIU, ZMIANA: § 7 STATUTU SPÓŁKI Z DNIA 16.11.2015 R.
	3	06.02.2016 R., REP. A NR 159/2016, NOTARIUSZ MAGDALENA KASPERSKA, KANCELARIA



	NOTARIALNA W TORUNIU, ZMIANA § 7, § 13, § 17.
4	30.06.2017R., REP. A NR 1240/2017, NOTARIUSZ MAGDALENA KASPERSKA, KANCELARIA NOTARIALNA W TORUNIU A. ZMIANA §3 STATUTU SPÓŁKI B. ZMIANA §7 UST.10 STATUTU SPÓŁKI C. ZMIANA §7 UST.15 STATUTU SPÓŁKI
5	7-11-2017, REPERTORIUM A NR 5851/2017, NOTARIUSZ WOJCIECH CZARNOMSKI KANCELARIA NOTARIALNA W PŁOCKU ZMIENIONO § 7 UST. 1 STATUTU
6	20.09.2019 R., REP. A NR 5465/2019, NOTARIUSZ MARCIN SZCZEPANIAK, KANCELARIA NOTARIALNA W PŁOCKU, ZMIENIONO § 2.
7	13.07.2020 R., REP. A NR 3938/2020, NOTARIUSZ MARCIN SZCZEPANIAK, KANCELARIA NOTARIALNA W PŁOCKU, ZMIENIONO § 7 UST. 7.10, § 7 UST. 7.11, § 17 UST.17.4.
8	20.07.2022 R., REP. A NR 4988/2022, NOTARIUSZ MAGDALENA WAWRUCH, KANCELARIA NOTARIALNA W KRAKOWIE, PAR. 7 UST. 7.1 - ZMIANA PAR. 7 UST. 7.1 PKT 5) - DODANIE
9	AKT NOT. Z DNIA 16.08.2022 R., REP. A NR 5513/2022, NOTARIUSZ RADOSŁAW CHORABIK, KANCELARIA NOTARIALNA W KRAKOWIE, PAR. 7 UST. 7.1 - ZMIANA, PAR. 7 UST. 7.1 PKT 6) - DODANIE AKT NOT Z DNIA 30.01.2023, REP A NR 482/2023, NOTARIUSZ RADOSŁAW CHORABIK, KANCELARIA NOTARIALNA W KRAKOWIE, PAR. 13 - ZMIANA AKT NOT Z DNIA 02.02.2023 REP A NR 523/2023 NOTARIUSZ MARCIN SZCZEPANIAK, KANCELARIA NOTARIALNA W PŁOCKU- PAR 7 UST. 1 - ZMIANA

Rubryka 5	
1.Czas, na jaki została utworzona spółka	NIEOZNACZONY
2.Oznaczenie pisma innego niż Monitor Sądowy i Gospodarczy, przeznaczonego do ogłoszeń spółki	-----
4.Czy statut przyznaje uprawnienia osobiste określonym akcjonariuszom lub tytuły uczestnictwa w dochodach lub majątku spółki nie wynikających z akcji?	NIE
5.Czy obligatoriusze mają prawo do udziału w zysku?	NIE

Rubryka 6 - Sposób powstania spółki
Brak wpisów

Rubryka 7 - Dane jedyne akcjonariusza
Brak wpisów

Rubryka 8 - Kapitał spółki	
1.Wysokość kapitału zakładowego	3 411 868,90 Zł.
2.Wysokość kapitału docelowego	0,00 Zł.
3.Liczba akcji wszystkich emisji	34118689
4.Wartość nominalna akcji	0,10 Zł.
5.Kwotowe określenie części kapitału wpłaconego	3 411 868,90 Zł.

6. Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego	-----	
<b>Podrubryka 1</b> Informacja o wniesieniu aportu		
1. Określenie wartości akcji objętych za aport	1	1 300 000,00 Zł.

Rubryka 9 - Emisja akcji		
1	1. Nazwa serii akcji	A
	2. Liczba akcji w danej serii	2000000
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
2	1. Nazwa serii akcji	B
	2. Liczba akcji w danej serii	13000000
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
3	1. Nazwa serii akcji	C
	2. Liczba akcji w danej serii	100000
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
4	1. Nazwa serii akcji	D
	2. Liczba akcji w danej serii	500000
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
5	1. Nazwa serii akcji	E
	2. Liczba akcji w danej serii	11700000
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE
6	1. Nazwa serii akcji	F
	2. Liczba akcji w danej serii	6818689
	3. Rodzaj uprzywilejowania i liczba akcji uprzywilejowanych lub informacja, że akcje nie są uprzywilejowane	AKCJE NIE SĄ UPZYWILEJOWANE

Rubryka 10 - Wzmianka o podjęciu uchwały o emisjach obligacji zamiennych	
Brak wpisów	

Rubryka 11	
1. Czy zarząd lub rada administrująca są upoważnieni do emisji warrantów	NIE

subskrypcyjnych?	
------------------	--

Rubryka 12 - Wzmianka o uczestnictwie w grupie spółek
Brak wpisów

**Dział 2**

Rubryka 1 - Organ uprawniony do reprezentacji podmiotu		
1.Nazwa organu uprawnionego do reprezentowania podmiotu	ZARZĄD	
2.Sposób reprezentacji podmiotu	DO REPREZENTOWANIA SPÓŁKI UPRAWNIENI SĄ: W PRZYPADKU ZARZĄDU JEDNOOSOBOWEGO: CZŁONEK ZARZĄDU SAMODZIELNIE, A W PRZYPADKU ZARZĄDU WIELOOSOBOWEGO DO SKŁADANIA OŚWIADCZEŃ W IMIENIU SPÓŁKI WYMAGANE JEST WSPÓŁDZIAŁANIE DWÓCH CZŁONKÓW ZARZĄDU ALBO JEDNEGO CZŁONKA ZARZĄDU ŁĄCZNIE Z PROKURENTEM.	
Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu		
1	1.Nazwisko / Nazwa lub Firma	WÓJCICKI
	2.Imiona	PAWEŁ
	3.Numer PESEL/REGON lub data urodzenia	83072611530, -----
	4.Numer KRS	****
	5.Funkcja w organie reprezentującym	PREZES ZARZĄDU
	6.Czy osoba wchodząca w skład zarządu została zawieszona w czynnościach?	NIE
	7.Data do jakiej została zawieszona	-----

Rubryka 2 - Organ nadzoru				
1	1.Nazwa organu		RADA NADZORCZA	
	Podrubryka 1 Dane osób wchodzących w skład organu			
	1	1.Nazwisko	ROGUSKI	
		2.Imiona	MIROŚLAW ZYGMUNT	
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	48010214356, -----	
	2	1.Nazwisko	SIECZKA	
		2.Imiona	ANNA	
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	86111005828, -----	
	3	1.Nazwisko	WAWRUCH	
		2.Imiona	KAMIL BOGDAN	
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	85121008535, -----	
	4	1.Nazwisko	RETELSKI	
		2.Imiona	WŁODZIMIERZ	
		3.Numer PESEL lub data urodzenia	68020601692, -----	
	5	1.Nazwisko	HAMBURA	
2.Imiona		JAN		

3.Numer PESEL lub data urodzenia	88042415631, -----
----------------------------------	--------------------

Rubryka 3 - Prokurenci		
1	1.Nazwisko	KRUK
	2.Imiona	MONIKA
	3.Numer PESEL lub data urodzenia	95012301786, -----
	4.Rodzaj prokury	PROKURA SAMOISTNA

Dział 3

Rubryka 1 - Przedmiot działalności		
1.Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy	1	64, 99, Z, POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH
2.Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy	1	64, 19, Z, POZOSTAŁE POŚREDNICTWO PIENIĘŻNE
	2	64, 20, Z, DZIAŁALNOŚĆ HOLDINGÓW FINANSOWYCH
	3	64, 30, Z, DZIAŁALNOŚĆ TRUSTÓW, FUNDUSZÓW I PODOBNYCH INSTYTUCJI FINANSOWYCH
	4	64, 91, Z, LEASING FINANSOWY
	5	64, 92, Z, POZOSTAŁE FORMY UDZIELANIA KREDYTÓW
	6	66, 19, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA USŁUGI FINANSOWE, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH
	7	68, , , DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OBSŁUGĄ RYNKU NIERUCHOMOŚCI

Rubryka 2 - Wzmianki o złożonych dokumentach			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu rocznego sprawozdania finansowego	1	29.03.2016	OD 16.11.2015 DO 31.12.2015
	2	01.08.2017	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	3	21.09.2019	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	4	21.09.2019	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	5	27.03.2020	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	6	08.06.2021	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	7	08.07.2022	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	8	11.07.2023	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 16.11.2015 DO 31.12.2015
	2	*****	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	3	*****	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	4	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	5	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	6	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	7	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	8	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu rocznego	1	*****	OD 16.11.2015 DO 31.12.2015



sprawozdania finansowego	2	*****	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
	3	*****	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
	4	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	5	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	6	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	7	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	8	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
	4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności podmiotu	1	*****
2		*****	OD 01.01.2016 DO 31.12.2016
3		*****	OD 01.01.2017 DO 31.12.2017
4		*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
5		*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
6		*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
7		*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
8		*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

Rubryka 3 - Sprawozdania grupy kapitałowej			
Rodzaj dokumentu	Nr kolejny w polu	Data złożenia	Za okres od do
1.Wzmianka o złożeniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	1	08.11.2019	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	27.03.2020	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	3	08.06.2021	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	4	08.07.2022	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	5	11.07.2023	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
2.Wzmianka o złożeniu opinii biegłego rewidenta / sprawozdania z badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	3	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	4	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	5	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
3.Wzmianka o złożeniu uchwały lub postanowienia o zatwierdzeniu skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	3	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	4	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	5	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
4.Wzmianka o złożeniu sprawozdania z działalności spółki dominującej	1	*****	OD 01.01.2018 DO 31.12.2018
	2	*****	OD 01.01.2019 DO 31.12.2019
	3	*****	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
	4	*****	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
	5	*****	OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

Rubryka 4 - Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o dniu kończącym rok obrotowy	
1. Dzień kończący pierwszy rok obrotowy, za który należy złożyć sprawozdanie finansowe	31.12.2015

**Dział 4**

Rubryka 1 - Zaległości
Brak wpisów

Rubryka 2 - Wierzytelności
Brak wpisów

Rubryka 3 - Informacje o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości na podstawie art. 13 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe albo o zabezpieczeniu majątku dłużnika w postępowaniu w przedmiocie ogłoszenia upadłości albo w postępowaniu restrukturyzacyjnym albo po prawomocnym umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego
Brak wpisów

Rubryka 4 - Umorzenie prowadzonej przeciwko podmiotowi egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych
Brak wpisów

**Dział 5**

Rubryka 1 - Kurator
Brak wpisów

**Dział 6**

Rubryka 1 - Likwidacja
Brak wpisów

Rubryka 2 - Informacje o rozwiązaniu lub unieważnieniu podmiotu
Brak wpisów

Rubryka 3 - Zarząd komisyjny
Brak wpisów

Rubryka 4 - Informacja o połączeniu, podziale lub przekształceniu
Brak wpisów

Rubryka 5 - Informacja o postępowaniu upadłościowym
Brak wpisów

Rubryka 6 - Informacja o postępowaniu układowym
Brak wpisów

Rubryka 7 - Informacje o postępowaniach restrukturyzacyjnych, o postępowaniu naprawczym lub o przymusowej restrukturyzacji
Brak wpisów

Rubryka 8 - Informacja o zawieszeniu działalności gospodarczej
Brak wpisów

data sporządzenia wydruku 21.03.2024 adres strony internetowej, na której są dostępne informacje z rejestru: <a href="https://prs.ms.gov.pl">prs.ms.gov.pl</a>
---

**3. Treść podjętych uchwał walnego zgromadzenia w sprawie zmian statutu Spółki nie zarejestrowanych przez sąd**

Dnia 23 lutego 2024 roku na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 1376/2024 z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, uchwałą nr 4/02.2024 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji serii G w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), ustalenia dnia 15.03.2024 roku jako dzień prawa poboru akcji serii G oraz zmiany Statutu Spółki, podwyższono kapitał zakładowy Emitenta.

Kapitał zakładowy został podwyższony o nie mniej niż 0,10 zł i nie więcej niż 3.411.868,90 zł poprzez emisję nie mniej niż 1 (jedną) i nie więcej niż 34.118.689 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Zgromadzenia odczytał projekt uchwały nr 4/02/2024:-----

**uchwała nr 4/02/2024**-----

**z dnia 23.02.2024 r.**-----

**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**-----

**One Solution S.A.**-----

**z siedzibą w Płocku**-----

**w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji serii G w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), ustalenia dnia 15.03.2024 roku jako dzień prawa poboru akcji serii G oraz zmiany Statutu Spółki**-----

*„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie One Solution S.A., uchwała co następuje:*-----

**§ 1.**

- 1. Podwyższa się kapitał zakładowy Spółki z kwoty 3.411.868,90 zł (trzy miliony czterysta jednaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy) do kwoty nie mniejszej niż 3.411.869,00 zł (trzy miliony czterysta jednaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt dziewięć złotych) i nie więcej niż 6.823.737,80 zł (sześć milionów osiemset dwadzieścia trzy tysiące siedemset trzydzieści siedem złotych i osiemdziesiąt groszy), tj. o kwotę nie mniejszą niż 0,10 zł (dziesięć groszy) i nie większą niż 3.411.868,90 zł (trzy miliony czterysta jednaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt osiem złotych i dziewięćdziesiąt groszy).---*



2. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w ust. 1 powyżej, zostanie dokonane przez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii G w liczbie nie mniejszej niż 1 (jedna) i nie większej niż 34.118.689 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć), o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda [dalej] zwane: „**Akcjami serii G**”.
3. Akcje serii G są akcjami zwykłymi na okaziciela.
4. Akcjom serii G nie będą przyznane szczególne uprawnienia.
5. Akcje serii G zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi.
6. Akcje serii G zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 2) ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, w trybie oferty publicznej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE.
7. Akcje serii G uczestniczyć będą w dywidendzie na następujących warunkach:
  - 1) Akcje serii G zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za poprzedni rok obrotowy, tzn. od dnia 1 stycznia roku obrotowego poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych,
  - 2) Akcje serii G zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku, uczestniczą w dywidendzie począwszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały zapisane po raz pierwszy na rachunku papierów wartościowych, tzn. od dnia 1 stycznia tego roku obrotowego.



8. Akcje serii G zostaną zaoferowane dotychczasowym akcjonariuszom Spółki, to jest osobom posiadającym akcje Spółki w dniu 15 marca 2024 r. (dzień prawa poboru).-----
9. Za każdą 1 (jedną) akcję Spółki posiadaną na koniec dnia ustalenia prawa poboru, akcjonariuszowi przysługuje jedno jednostkowe prawo poboru. <sup>IALNY</sup> ~~Jedno~~ jedno jednostkowe prawo poboru uprawnia do objęcia 1 (jednej) akcji <sup>owicz</sup> serii G.-----
10. Przydział akcji objętych w wykonaniu prawa poboru nastąpi w jednym terminie zgodnie z postanowieniami art. 436 Kodeksu spółek handlowych. Akcjonariusze, którym służyć będzie prawo poboru Akcji serii G, będą mogli w terminie jego wykonania dokonać jednocześnie dodatkowego zapisu na Akcje serii G w liczbie nie większej niż wielkość emisji, w razie niewykonania prawa poboru przez pozostałych akcjonariuszy.-----
11. Akcje serii G objęte zapisami dodatkowymi Zarząd przydzieli proporcjonalnie do zgłoszeń.-----
12. Pozostałe akcje, nieobjęte w trybie art. 436 § § 1-3 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd przydzieli według swojego uznania, jednak po cenie nie niższej niż cena emisyjna.-----
13. Ułamkowe części akcji nie będą przydzielane. W przypadku, gdy liczba Akcji serii G przypadająca danemu akcjonariuszowi z tytułu jednostkowych praw poboru nie będzie liczbą całkowitą, zostanie ona zaokrąglona w dół do najbliższej liczby całkowitej.-----
14. Walne Zgromadzenie określa cenę emisyjną Akcji serii G zaoferowanych przez Spółkę w trybie subskrypcji zamkniętej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych, na kwotę 0,10 zł (dziesięć groszy) za 1 (jedną) akcję.-----

## § 2.

Walne Zgromadzenie, w związku z emisją Akcji serii G, upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki do dokonania wszelkich czynności koniecznych do prawidłowego wykonania postanowień niniejszej uchwały, a w szczególności do:-----

- 1) określenia warunków przeprowadzenia oferty publicznej Akcji serii G, w tym:-----
  - a) terminów otwarcia i zamknięcia subskrypcji Akcji serii G,-----
  - b) zasad dystrybucji Akcji serii G,-----
  - c) sposobu składania zapisów na Akcje serii G,-----
  - d) szczegółowych zasad przydziału Akcji serii G,-----
- 2) dokonania przydziału Akcji serii G oraz wszelkich innych czynności związanych z przydziałem Akcji serii G,-----
- 3) złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego,-----
- 4) podjęcia innych czynności niezbędnych do wykonania niniejszej uchwały.-

### § 3.

W związku z uchwalonym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki zgodnie z § 1 niniejszej uchwały, zmienia się Statut Spółki w ten sposób, że **§ 7 ust. 7.1 Statutu otrzymuje następujące brzmienie:**-----

- „Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 3.411.869,00 zł (trzy miliony czterysta jednaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt dziewięć złotych) i nie więcej niż 6.823.737,80 zł (sześć milionów osiemset dwadzieścia trzy tysiące siedemset trzydzieści siedem złotych i osiemdziesiąt groszy) i dzieli się na nie mniej niż 34.118.690 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt) i nie więcej niż 68.237.378 (sześćdziesiąt osiem milionów dwieście trzydzieści siedem tysięcy trzysta siedemdziesiąt osiem) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, w tym:-----
- 1) 2.000.000 (dwa miliony) akcji na okaziciela serii A o numerach od A 0000001 do A 2000000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
  - 2) 13.000.000 (trzynaście milionów) akcji na okaziciela serii B o numerach B 00000001 do B 13000000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
  - 3) 100.000 (sto tysięcy) akcji na okaziciela serii C o numerach C 000001 do C 100000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja;-----



- 4) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii D o numerach D 000001 do D 500000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- 5) 11.700.000 (jedenaście milionów siedemset tysięcy) akcji na okaziciela serii E o numerach E 00000001 do E 11700000, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- 6) 6.818.689 (sześć milionów osiemset osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji na okaziciela serii F o numerach F 0000001 do F 6818689, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,-----
- 7) od 1 (jeden) do 34.118.689 (trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji na okaziciela serii G o numerach G 00000001 do G 34118689, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja."-----

#### § 4.

Walne Zgromadzenie upoważnia Radę Nadzorczą Spółki do ustalenia tekstu jednolitego zmienionego Statutu Spółki w związku ze zmianami wprowadzonymi do Statutu na podstawie niniejszej uchwały, a także w związku ze złożeniem przez Zarząd oświadczenia w trybie art. 310 § § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych.-----

#### § 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem powzięcia."-----

Przewodniczący Zgromadzenia zarządził głosowanie, a po obliczeniu oddanych głosów stwierdził, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jednogłośnie powzięło uchwałę nr 4/02/2024 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji serii G w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy), ustalenia dnia 15.03.2024 roku jako dzień prawa poboru akcji serii G oraz zmiany Statutu Spółki (liczba akcji, z których oddano ważne głosy - 7.100.000; procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym - 20,81 %; łączna liczba ważnych głosów - 7.100.000, w tym głosów „za” - 7.100.000, głosów „przeciw” i „wstrzymujących się” - brak).--

#### 4. Definicje skrótów

<b>Akcje Istniejące</b>	Akcje zwykłe na okaziciela serii A, B, C, D, E, F Emitenta w łącznej liczbie 34.118.689 (słownie: trzydzieści cztery miliony sto osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć).
<b>Akcje serii G, Akcje Oferowane</b>	Akcje Serii G – akcje zwykłe na okaziciela, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, w liczbie od 1 do 34.118.689, o łącznej wartości nominalnej nie mniejszej niż 0,10 PLN i nie większej niż 3.411.868,90 PLN.
<b>Alternatywny System Obrotu,</b>	Alternatywny system obrotu w rozumieniu art. 3 pkt. 2) Ustawy o obrocie, organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect.
<b>B2B</b>	Skrót od angielskiego terminu „business to business”, który oznacza model działalności firmy, w którym usługi są świadczone na rzecz przedsiębiorstw lub innych podmiotów instytucjonalnych.
<b>Cena Emisyjna</b>	Cena emisyjna akcji serii G w wartości 0,10 PLN.
<b>DM INC, Firma Inwestycyjna</b>	Dom Maklerski INC S.A. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Arcybiskupa Antoniego Baraniaka 6, 61-131 Poznań, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu pod numerem KRS 0000371004.
<b>Dokument Ofertowy</b>	Niniejszy Dokument Ofertowy.
<b>Emitent lub Spółka,</b>	One Solution Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku.
<b>Giełda, GPW</b>	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
<b>GUS</b>	Główny Urząd Statystyczny.
<b>Inwestor.</b>	Osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej zamierzająca nabyć Akcje lub na rzecz, której składany jest albo złożony został zapis lub dokonywana jest albo została dokonana wpłata na Akcje.
<b>k.s.h.</b>	Ustawa z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 505 z późn. zm.).
<b>KDPW, Depozyt,</b>	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. z siedzibą w Warszawie.
<b>Kodeks cywilny</b>	Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz.U. z 2019 r. poz. 1145 z późn. zm.).
<b>Kodeks karny</b>	Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks Karny (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz. 1950).
<b>KNF</b>	Komisja Nadzoru Finansowego
<b>KRS</b>	Krajowy Rejestr Sądowy

<b>MSiG</b>	Monitor Sądowy i Gospodarczy
<b>NBP</b>	Narodowy Bank Polski
<b>NWZ, NWZA</b>	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta
<b>Oferta Publiczna, Oferta</b>	Oferta publiczna, w rozumieniu art. 3 ust. 1 Ustawy o Ofercie, Akcji Serii G dokonywana przez Emitenta na podstawie Dokumentu Ofertowego.
<b>Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu</b>	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie Spółka Akcyjna
<b>PCC</b>	Podatek od czynności cywilnoprawnych
<b>PKD</b>	Polska Klasyfikacja Działalności
<b>PLN, zł</b>	Złoty polski - jednostka monetarna Rzeczypospolitej Polskiej
<b>Regulamin ASO</b>	Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, uchwalony Uchwałą Nr 147/2007 Zarządu Giełdy z dnia 1 marca 2007 r. (z późn. zm.)
<b>Rozporządzenie MAR lub MAR</b>	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.
<b>Rejestr Sponsora Emisji</b>	Rodzaj rachunku papierów wartościowych, prowadzony przez uprawnioną firmę inwestycyjną, na którym zostaną zapisane Akcje Inwestorów, którzy nie zdeponowali Akcji na swoich indywidualnych rachunkach papierów wartościowych.
<b>Rozporządzenie RODO</b>	Ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych dokonywana przez Emitenta na podstawie Memorandum Informacyjnego.
<b>Rozporządzenie Prospektowe</b>	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 w sprawie prospektu emisyjnego publikowanego w związku z ofertą publiczną lub dopuszczeniem do obrotu papierów wartościowych.
<b>Rozporządzenie w Sprawie Koncentracji</b>	Rozporządzenia Rady (WE) Nr 139/2004 z dnia 20 stycznia 2004 r. w sprawie kontroli koncentracji przedsiębiorstw.
<b>UOKiK</b>	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów
<b>USD</b>	Dolar amerykański - jednostka monetarna Stanów Zjednoczonych Ameryki.
<b>Ustawa o KRS</b>	Ustawa z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 685 z późn. zm.)



<b>Ustawa o Obrocie, Ustawa o obrocie instrumentami finansowymi</b>	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 646 z późn. zm.)
<b>Ustawa o ochronie konkurencji i konsumentów</b>	Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1689) z późn. zm.)
<b>Ustawa o Ofercie, Ustawa o ofercie publicznej</b>	Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2554, z późn. zm.)
<b>Ustawa o podatku dochodowym od czynności cywilnoprawnych</b>	Ustawa z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 295 z późn. zm.)
<b>Ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych</b>	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 226 z późn. zm.)
<b>Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych</b>	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 2805, z późn. zm.)
<b>Ustawa o Rachunkowości</b>	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)
<b>VAT</b>	Podatek od towarów i usług.
<b>WZ, WZA</b>	Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy
<b>Zarząd</b>	Zarząd Emitenta
<b>ZWZ, ZWZA</b>	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta