

Grupa Kapitałowa
ONE SPÓŁKA AKCYJNA
(dawniej Polski Operator Energetyczny S.A.)

Skonsolidowany Skrócony Raport Kwartalny
za okres 01.01.2020 – 31.03.2020

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH DNIA 31 MARCA 2020 ROKU	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 MARCA 2020 ROKU	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2020 ROKU.....	10
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2020 ROKU	11
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	12
1. <i>Charakterystyka Jednostki Dominującej</i>	12
2. <i>Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta</i>	12
3. <i>Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....</i>	14
4. <i>Jednostki zależne i stowarzyszone</i>	14
5. <i>Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu.....</i>	14
6. <i>Korekty błędów podstawowych w sprawozdaniach z lat ubiegłych.....</i>	15
7. <i>Założenie kontynuacji działalności gospodarczej</i>	15
8. <i>Oświadczenie Zarządu, ocena Rady Nadzorczej.....</i>	15
A. <i>w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....</i>	15
9. <i>Platforma zastosowanych MSSF</i>	16
10. <i>Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach</i>	16
11. <i>Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego</i>	17
12. <i>Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej.....</i>	17
13. <i>Istotne zasady (polityka) rachunkowości</i>	17
14. <i>Komentarz do osiągniętych wyników finansowych przez Grupę Kapitałową</i>	17
15. <i>Informacje o zdarzeniach lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za bieżący okres.....</i>	17
16. <i>Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mający istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe</i>	17
17. <i>Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału</i>	18
18. <i>Informacje dotyczące segmentów działalności.....</i>	18
19. <i>Cykliczność, sezonowość w prezentowanym okresie</i>	19
20. <i>Pozostałe przychody i zyski operacyjne.....</i>	19
21. <i>Pozostałe koszty i straty operacyjne</i>	20
22. <i>Przychody i koszty finansowe.....</i>	20
23. <i>Wynagrodzenia i inne świadczenia</i>	20
24. <i>Podatek dochodowy.....</i>	20

25.	Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję	21
26.	Stanowisko Zarządu dot. realizacji prognozy	21
27.	Dywidendy wypłacone i otrzymane.....	21
28.	Portfel inwestycyjny	22
29.	Nieruchomości inwestycyjne	23
30.	Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.....	23
31.	Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu ich wykorzystania.....	23
32.	Analiza płynności aktywów finansowych	23
33.	Hierarchia wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.....	24
34.	Należności handlowe, pozostałe należności oraz terminy ich wymagalności	25
35.	Pozostałe aktywa finansowe.....	26
36.	Pożyczki udzielone.....	26
37.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	26
38.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	26
39.	Kapitałowe papiery wartościowe	26
40.	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	27
41.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa.....	27
42.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	27
43.	Kredyty i pożyczki otrzymane	27
44.	Zobowiązania krótkoterminowe	27
45.	Zmiany stanu rezerw	28
46.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	28
47.	Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych w 2019 roku oraz zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego.....	28
48.	Sprawy sądowe	28
49.	Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	29
50.	Istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	29
51.	Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania	29
52.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów... ..	30
53.	Informacje o zawarciu przez spółkę lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.....	30

54.	<i>Informacja o niespłaceniu kredytu i pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego</i>	30
55.	<i>Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania</i>	30
56.	<i>Transakcje z podmiotami powiązаныmi</i>	30
57.	<i>Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym</i>	31
58.	<i>Instrumenty finansowe</i>	31
59.	<i>Zarządzanie kapitałem</i>	32
60.	<i>Struktura zatrudnienia</i>	32
61.	<i>Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki</i>	32
62.	<i>Rodzaj oraz kwota pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania</i>	32
63.	<i>Rodzaj oraz kwota zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych</i>	33
64.	<i>Zdarzenia następujące po dniu bilansowym</i>	33
	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ONE S.A. (DAWNIJ POLSKI OPERATOR ENERGETYCZNY S.A.)	34
	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA 31.03.2020 R.	34
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31.03.2020 R.	36
	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31.03.2020 R.	37
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31.03.2020 R.	38
	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	39
1.	<i>Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu</i>	39
2.	<i>Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach</i>	39
3.	<i>Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia</i>	39
4.	<i>Istotne zasady rachunkowości</i>	40
5.	<i>Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów</i>	40
6.	<i>Założenie kontynuacji działalności gospodarczej</i>	40
7.	<i>Oświadczenie Zarządu</i>	40

8.	<i>Przychody ze sprzedaży (Segmenty)</i>	41
9.	<i>Pozostałe przychody i zyski operacyjne</i>	42
10.	<i>Przychody i koszty finansowe</i>	43
11.	<i>Należności</i>	43
12.	<i>Rozliczenia międzyokresowe czynne</i>	43
13.	<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	44
14.	<i>Kredyty i pożyczki</i>	44
15.	<i>Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa</i>	44
16.	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	44
17.	<i>Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw</i>	44
18.	<i>Podatek dochodowy</i>	45
19.	<i>Cykliczność, sezonowość Jednostki w prezentowanym okresie</i>	45
20.	<i>Działalność zaniechana</i>	45
21.	<i>Ujawnienie pozostałych dochodów całkowitych</i>	45
	KONTAKT – RELACJE INWESTORSKIE	47

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	31.03.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.03.2020 r.	31.03.2019 r. 3 miesiące zakończone 31.03.2019 r. (przekształcone)	31.03.2020 r. 3 miesiące zakończone 31.03.2020 r.	31.03.2019 r. 3 miesiące zakończone 31.03.2019 r. (przekształcone)
Przychody łącznie całkowite	9 097	9 376	2 069	2 182
Przychody ze sprzedaży	5 391	9 210	1 226	2 143
Koszty działalności operacyjnej	(5 824)	(7 567)	(1 325)	(1 761)
Amortyzacja	(253)	(25)	(58)	(6)
Zysk/ (strata) ze sprzedaży	(433)	1 643	(98)	382
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 266	1 657	743	386
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	3 237	1 648	736	383
Zysk/(strata) netto	3 237	1 856	736	432
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12	1 817	3	423
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(306)	(3 385)	(70)	(788)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(342)	(438)	(78)	(102)
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe	62 314	62 143	13 688	14 593
Aktywa obrotowe	57 648	45 857	12 663	10 768
Pożyczki udzielone długoterminowe	828	402	182	94
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	2 132	2 120	468	498
Należności długoterminowe	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe	38 906	22 044	8 546	5 176
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 468	2 104	322	494
Kapitał własny	14 016	10 779	3 079	2 531
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	13 456	13 456	2 956	3 160
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	92 490	83 765	20 317	19 670
Wartość księgowa kapitałów własnych na jedną akcję (w zł.)	85,56	65,80	18,79	15,45
Zysk (strata) <u>za okres</u> na jedną akcję zwykłą (w zł.)	19,76	163,53	4,49	38,02
Liczba akcji na dzień bilansowy	163 814	163 814	163 814	163 814
Średnia ważona liczba akcji	163 814	163 814	163 814	163 814

Wybrane skonsolidowane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 marca 2020 r. przez Narodowy Bank Polski (4,5523 zł / EURO),
- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,3963 zł / EURO),
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2019 r. przez Narodowy Bank Polski (4,2585 zł / EURO),
- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,2978 zł / EURO) w roku 2019

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH DNIA 31 MARCA 2020 ROKU

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)*	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, nieprzekształcone)*
Przychody ze sprzedaży	5 391	9 210	128
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 045	9 207	128
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 346	3	0
Koszty działalności operacyjnej	(5 824)	(7 567)	(218)
Amortyzacja	(253)	(25)	(25)
Zużycie materiałów i energii	(123)	(2)	0
Usługi obce	(1 658)	(661)	(191)
Podatki i opłaty	(91)	(3)	(2)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(594)	(146)	0
Pozostałe koszty rodzajowe	(79)	(1)	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(3 026)	(6 729)	0
Zysk (strata) na sprzedaży	(433)	1 643	(90)
Pozostałe przychody operacyjne	3 700	14	10
Pozostałe koszty operacyjne	(1)	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 266	1 657	(80)
Przychody finansowe	6	152	152
Koszty finansowe	(35)	(161)	(161)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 237	1 648	(89)
Podatek dochodowy	0	208	208
- Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
- Odroczonego podatku dochodowego	0	208	208
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 237	1 856	119
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk (strata) netto	3 237	1 856	119
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niesprawującym kontroli	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 237	1 856	119

Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)*	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, nieprzekształcone)*
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	0
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0	0
Pozycje, które mogą być reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach	0	0	0
Suma całkowitych dochodów netto	3 237	1 856	119

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
NA DZIEŃ 31 MARCA 2020 ROKU**

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Aktywa trwałe	62 314	62 143
Rzeczowe aktywa trwałe	2 380	2 530
Wartość firmy	0	0
Inne wartości niematerialne	753	858
Nieruchomości inwestycyjne	54 043	54 043
Inwestycje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0
Pożyczki udzielone	828	402
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 224	3 224
Pozostałe aktywa trwałe	1 086	1 086
Aktywa obrotowe	57 648	45 857
Zapasy	19	19
Należności handlowe	33 154	17 071
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe należności	5 752	4 973
Pozostałe aktywa finansowe	10 025	9 999
Pożyczki udzielone	2 132	2 120
Rozliczenia międzyokresowe	1 870	2 343
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 468	2 104
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3 228	7 228
AKTYWA RAZEM	119 962	108 000

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kapitały własne	14 016	10 779
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	14 016	10 779
Kapitał zakładowy	31 616	31 616
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostałe kapitały	4 955	4 955
Niepodzielony wynik finansowy	(25 792)	(52 581)
Wynik finansowy bieżącego okresu	3 237	26 789
Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	0	0
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	13 456	13 456
Kredyty i pożyczki	0	0
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	7 326	7 326
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 130	6 130
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Inne pasywa długoterminowe	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	92 490	83 765
Kredyty i pożyczki	7 964	8 197
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	4 434	4 544
Zobowiązania handlowe	16 921	8 673
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	52 930	51 832
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Pozostałe rezerwy	4 165	4 165
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 076	6 354
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
PASYWA RAZEM	119 962	108 000

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2020 ROKU

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)*
A	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	3 237	1 648
II	Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
II	Korekty razem	(3 225)	169
1	Amortyzacja	253	25
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
3	Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
4	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
5	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(3 636)	(139)
6	Inne zyski/straty z inwestycji	0	0
7	Zmiana stanu rezerw	0	0
8	Zmiana stanu zapasów	0	0
9	Zmiana stanu należności	(9 226)	(8 684)
10	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 217	8 847
11	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	167	120
12	Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
13	Inne korekty	0	0
14	Zapłacony podatek dochodowy	0	0
III	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	12	1 817
B	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1	Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	(28)
2	Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	0	0
3	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	0	0
4	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
5	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w pozostałych jednostkach	0	0
6	Otrzymane odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
7	Wydatki na pozostałe aktywa	0	0
8	Udzielenie i spłata pożyczek	(426)	(3 357)
9	Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	120	0
III	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(306)	(3 385)
C	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2	Zaciągnięte/spłacone kredyty i pożyczki	(233)	364
3	Wpływy / wydatki z tytułu emisji i wykupu dłużnych papierów wartościowych	1	(802)
4	Zapłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
5	Dokonane płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa)	(110)	0
6	Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	0	0
7	Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0
III	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(342)	(438)
D	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(636)	(2 006)
E	Środki pieniężne na początek okresu	2 104	2 240
F	Środki pieniężne na koniec okresu (E±D), w tym:	1 468	234

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2020 ROKU

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zakumulowany wynik finansowy
Stan na 01.01.2020	31 616	0	4 955	(25 792)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
Stan na 01.01.2020	31 616	0	4 955	(25 792)
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	3 237
a) zwiększenie z tytułu	0	0	0	0
- inne (korekty z połączenia)	0	0	0	0
b) zmniejszenia z tytułu	0	0	0	0
- inne (korekty z połączenia)	0	0	0	0
Stan na 31.03.2020	31 616	0	4 955	(22 555)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM (przekształcone)*	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zakumulowany wynik finansowy
Stan na 01.01.2019	31 616	0	2 641	(20 651)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
Stan na 01.01.2019	31 616	0	2 641	(20 651)
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	1 856
a) zwiększenie z tytułu	0	0	0	0
- inne (korekty z połączenia)	0	0	0	0
b) zmniejszenia z tytułu	0	0	0	0
- inne (korekty z połączenia)	0	0	0	0
Stan na 31.03.2019	31 616	0	2 641	(18 795)

*dane przekształcone prezentowane w związku z rozliczeniem połączenia Emitenta z jednostką przejmowaną dokonany w 4Q2019. Szczegóły rozliczenia przedstawiono w notach 5 i 16. Dane porównawcze na dzień 31.03.2019 r. przedstawiają przekształcone dane jednostkowe Emitenta na dzień 31.03.2019 r. ze względu na fakt, iż Grupa Kapitałowa formalnie powstała z dniem 20.12.2019 roku.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Charakterystyka Jednostki Dominującej

Emitent powstał w drodze przekształcenia spółki Tele-Polska Holding Sp. z o.o. na mocy uchwały podjętej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników spółki, tj. uchwały numer 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników spółki Tele-Polska Holding Sp. z o.o. podjętej w dniu 27 listopada 2008 roku i zaprotokołowanej przez notariusza Mariusza Białeckiego (akt notarialny Rep. 9104/2008). Tele-Polska Holding Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie powstała na podstawie umowy spółki z dnia 17 lipca 2003 roku (akt notarialny sporządzony przez notariusza Elżbietę Magnuszewską - Binek w Kancelarii Notarialnej z siedzibą w Warszawie, repertorium A nr 1884/2003). Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 lipca 2003 roku pod numerem KRS 0000169228.

W dniu 30 grudnia 2008 roku Spółka została zarejestrowana w KRS w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000320565.

Podstawowe dane rejestrowe Spółki:

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

Spółka prowadzi swoją działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień 31 marca 2020 r. miała swoją siedzibę przy Aleje Jerozolimskie 123A, 02-017 Warszawa.

Przedmiotem działalności Spółki wg statutu jest m.in.:

- działalność holdingów finansowych,
- działalność związana z oprogramowaniem w zakresie informatyki,
- działalność związana z oprogramowaniem,
- działalność portali internetowych,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznym,
- przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych,
- instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenie,
- działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji,
- wykonywanie instalacji elektrycznych
- wytwarzanie, przesyłanie, dystrybucja i handel energią elektryczną
- wytwarzanie paliw gazowych; dystrybucja i handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na 31 marca 2020 roku przedstawiał się następująco:

Arkadiusz Stryja	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Robert Radoszewski	- Członek Rady Nadzorczej,
Katarzyna Dziki	- Członek Rady Nadzorczej,
Paulina Wolnicka - Kawka	- Członek Rady Nadzorczej,
Tomasz Piotr Wardyn	- Członek Rady Nadzorczej.

W analizowanym okresie zaszły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- w dniu 7 marca 2019 roku Pan Arkadiusz Norbert Sugier złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki,
- w dniu 26 marca 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie upoważnienia zawartego w § 21 ust. 4 i 5 Statutu Spółki, tj. w drodze kooptacji, powołała nowego Członka Rady Nadzorczej w osobie Pana Bartłomieja Sergiusza Gajeckiego,
- w dniu 4 czerwca 2019 roku Pani Justyna Lukoszek Budzyńska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.
- w dniu 25 lipca 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Pana Roberta Wojciecha Radoszewskiego, do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.
- w dniu 13 listopada 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało Pana Bartłomieja Sergiusza Gajeckiego z funkcji Członka Rady Nadzorczej. W miejsce odwołanego Członka Rady Nadzorczej, począwszy od dnia 13 listopada 2019 r., Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało nowego Członka Rady Nadzorczej – Pana Tomasza Piotra Wardyna – powierzając mu pełnienie funkcji Członka Rady Nadzorczej

Po dniu bilansowym zaszły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- w dniu 23 czerwca 2020 roku Pani Paulina Wolnicka - Kawka złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki
- w dniu 26 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie upoważnienia zawartego w § 21 ust. 4 i 5 Statutu Spółki, tj. w drodze kooptacji, powołała nowego Członka Rady Nadzorczej w osobie Pani Justyny Fronc

Zarząd Spółki na dzień 31 marca 2020 roku działał w składzie:

Piotr Ziętek - Prezes Zarządu

W analizowanym okresie zaszły następujące zmiany w składzie Zarządu:

- w dniu 3 stycznia 2020 roku, Rada Nadzorcza Spółki powołała do Zarządu Spółki Pana Piotra Ziętka, powierzając mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu.

Po dniu bilansowym nie zaszły zmiany w składzie Zarządu.

Na dzień wydania niniejszego Sprawozdania Zarząd działał w składzie:

Piotr Ziętek – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki postanowiła, mając na uwadze brak przekroczenia wielkości wskaźników określonych w art. 128 ust. 4 pkt 4 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, o powierzeniu sprawowania funkcji Komitetu Audytu, w celu wykonywania obowiązków Komitetu Audytu określonych w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, jak również w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE, Radzie Nadzorczej Spółki.

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejszy skrócony skonsolidowany raport kwartalny został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 29 lipca 2020 roku.

4. Jednostki zależne i stowarzyszone

Na dzień 31.03.2020 Emitent w związku z dokonaniem w grudniu 2019 r. połączeniem ze spółką Polski Operator Energetyczny Sp. z o.o. poprzez jej przejęcie, stał się 100 % udziałowcem spółki Flexcom Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Dodatkowo w związku z dokonaniem połączeniem ze spółką Polski Operator Energetyczny Sp. z o.o. poprzez jej przejęcie, Spółka stała się ponadto 100 % udziałowcem spółki Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Tym samym Emitent tworzył na 31.03.2020 r. Grupę Kapitałową w rozumieniu MSR..

5. Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu

Skonsolidowany skrócony raport kwartalny zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za 3 miesiące zakończone 31 marca 2019 r. dla sprawozdania z całkowitych dochodów, dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i sprawozdania z przepływów pieniężnych. Dane porównawcze na dzień 31 marca 2019 r. przedstawiają przekształcone dane jednostkowe Emitenta na dzień 31.03.2019 r. ze względu na fakt, iż Grupa Kapitałowa formalnie powstała z dniem 20.12.2019 roku.

W związku z dokonaniem w czwartym kwartale 2019 roku rozliczeniem połączenia Emitenta ze Spółką Polski Operator Energetyczny Sp. z o.o., w związku z zastosowaną metodą rozliczenia połączenia, Emitent przekształcił również jednostkowe dane porównawcze wg stanu na dzień 31.03.2019, prezentując je dodatkowo w niniejszym sprawozdaniu finansowym. Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31 marca 2019 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony tą datą nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

Poniżej przedstawiono wpływ zmian wynikających z rozliczenia połączenia Emitenta z Polski Operator Energetyczny Sp. z o.o. na jednostkowe dane porównawcze wynikające ze sprawozdania z całkowitych dochodów w stosunku do opublikowanego raportu wg stanu na dzień 31.03.2019:

ZMIANY W DANYCH PORÓWNAWCZYCH W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SPORZĄDZONYM NA DZIEŃ 31.03.2019

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2019 - 31.03.2019 przekształcone	01.01.2019 - 31.03.2019 nieprzekształcone	RÓŻNICA
Przychody ze sprzedaży	9 210	128	9 082
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9 207	128	9 079
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3	0	3
Koszty działalności operacyjnej	(7 567)	(218)	(7 349)
Amortyzacja	(25)	(25)	0
Zużycie materiałów i energii	(2)	0	(2)
Usługi obce	(661)	(191)	(470)
Podatki i opłaty	(3)	(2)	(1)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(146)	0	(146)
Pozostałe koszty rodzajowe	(1)	0	(1)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(6 729)	0	(6 729)
Zysk (strata) na sprzedaży	1 643	(90)	1 733
Pozostałe przychody operacyjne	14	10	4
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 657	(80)	1 737
Przychody finansowe	152	152	0
Koszty finansowe	(161)	(161)	0

Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 648	(89)	1 737
Podatek dochodowy	208	208	0
- Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
- Odroczonego podatku dochodowego	208	208	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 856	119	1 737
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk (strata) netto	1 856	119	1 737

Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	01.01.2019 - 31.03.2019 przekształcone	01.01.2019 - 31.03.2019 nieprzekształcone	RÓŻNICA
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	0
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0	0
Pozycje, które mogą być reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach	0	0	0
Suma całkowitych dochodów netto	1 856	119	1 737

6. Korekty błędów podstawowych w sprawozdaniach z lat ubiegłych

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

7. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.03.2020 r. Zarząd Emitenta nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego za okres 01.01.2020 r. – 31.03.2020 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym skróconym skonsolidowanym raporcie kwartalnym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

8. Oświadczenie Zarządu, ocena Rady Nadzorczej

a. w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Emitenta oświadcza, że według swej najlepszej wiedzy, zapewnił sporządzenie kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego oraz danych porównawczych zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz sprawozdanie finansowe odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31.03.2020 r. jak też jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 29.07.2020 r.

9. Platforma zastosowanych MSSF

Niniejszy skrócony skonsolidowany raport kwartalny został sporządzony zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską,
- w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami - zgodnie z wymogami ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje które zostały przyjęte przez Unię Europejską lecz nie były obowiązujące na dzień 1 stycznia 2019 roku i nie są ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”: Definicja istotności
- Zmiany do MSSF 9 - Instrumenty finansowe, MSR 39 - Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena oraz MSSF 7 - Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później

Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:

- MSSF 17 - Umowy ubezpieczeniowe,
- Zmiany do MSSF 3 – Połączenie przedsięwzięć,
- Zmiany do MSSF 10 - Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 - Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Spółka oczekuje, iż powyżej wymienione standardy nie będą miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ONE S.A. (dawniej Polski Operator Energetyczny S.A.). Spółka zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lecz nieobowiązujące do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zgodnie z datą ich wejścia w życie.

10. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd Kierownictwa.

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, kierownictwo Spółki jest zobowiązane do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku objętym niniejszym skróconym skonsolidowanym raportem kwartalnym nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których w kolejnych okresach

sprawozdawczych zastosowanie miał profesjonalny osąd Kierownictwa. Nie wystąpiły również istotne zmiany w zakresie pozycji, które obarczone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy. Zgodnie z polityką rachunkowości jednostki dominującej, na każdy dzień bilansowy Zarząd ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych (w tym wartości firmy oraz inwestycji w jednostki zależne).

11. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

12. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

13. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami rachunkowości opisanymi w ostatnim pełnym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF zgodnie z ich datą wejścia w życie. Oszacowanie wpływu zmian nowych MSSF na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019.

14. Komentarz do osiągniętych wyników finansowych przez Grupę Kapitałową

W pierwszym kwartale 2020 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 9.097 tys. zł., przy poziomie kosztów operacyjnych na poziomie 5.824 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe osiągnęły poziom odpowiednio 3.700 tys. zł i 6 tys. zł., przy poziomie pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych odpowiednio 1 tys. zł i 35 tys. zł. – łącznie skutkowało to osiągnięciem zysku netto na poziomie 3.237 tys. zł.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły

17. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Czynniki mające wpływ na osiągane wyniki przez Emitenta to przede wszystkim:

- ewentualna transakcja sprzedaży nieruchomości zakupionej w I kwartale 2018 roku za kwotę 16,5 mln zł;
- rozliczenie odsetek / dyskonta od pożyczek / weksli / depozytów otrzymanych oraz udzielonych przez Spółkę;
- wzrost bazy klientów sektora telekomunikacyjnego, energetycznego i gazowego.

18. Informacje dotyczące segmentów działalności

L.p.	Wyszczególnienie – 31.03.2020	Energia	Gaz	Segment inwestycyjny	Telekomunikacja	Korekty konsolidacyjne	Razem
1	Rzeczowe aktywa trwałe	43	0	2 254	83	0	2 380
2	Inne wartości niematerialne	72	0	0	681	0	753
3	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	5 548	0	0	0	-5 548	0
4	Zapasy	1	0	0	18	0	19
5	Należności handlowe	7 065	150	25 523	416	0	33 154
6	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0	0	0	0
7	Pozostałe należności	910	3	3 026	1 813	0	5 752
8	Pozostałe aktywa finansowe	6 701	0	1 891	4 816	-1 251	12 157
9	Rozliczenia międzyokresowe	1 418	0	432	20	0	1 870
10	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 303	8	82	75	0	1 468
11	Kapitał zakładowy	2 500	0	31 616	5	-2 505	31 616
12	Pozostałe kapitały	302	0	4 955	447	-749	4 955
13	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	9 654	-338	-28 796	-781	-2 294	-22 555
14	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	9 955	-322	-32 519	-612	-2 294	-25 792
15	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	-301	-16	3 723	-169	0	3 237
16	Inne pasywa długoterminowe	0	0	0	0	0	0
17	Zobowiązania handlowe	2 293	205	14 037	434	-48	16 921
18	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0	0	0	0
19	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 969	47	46 148	7 403	-1 203	57 364
20	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	3 977	370	326	718	0	5 391
21	Pozostałe przychody i zyski operacyjne	16	0	3 680	4	0	3 700
22	Koszty operacyjne	-4 299	-386	-283	-856	0	-5 824
23	Pozostałe koszty i straty operacyjne	0	0	0	-1	0	-1
24	Przychody finansowe z działalności operacyjnej	6	0	0	-0	0	6
25	Koszty finansowe z działalności operacyjnej	-1	0	0	-34	0	-35
26	Zysk (strata) netto okresu	-301	-16	3 723	-169	0	3 237

L.p.	Wyszczególnienie – 31.12.2019	Energia	Gaz	Segment inwestycyjny	Telekomunikacja	Korekty konsolidacyjne	Razem
1	Rzeczowe aktywa trwałe	47	0	2 388	95	0	2 530
2	Inne wartości niematerialne	0	95	0	763	0	858
3	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	5 548	0	0	0	-5 548	0
4	Zapasy	1	0	0	18	0	19
5	Należności handlowe	9 224	343	7 027	477	0	17 071
6	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0	0	0	0
7	Pozostałe należności	59	0	3 392	1 522	0	4 973
8	Pozostałe aktywa finansowe	6 434	0	1 830	3 117	-1 382	9 999
9	Rozliczenia międzyokresowe	1 891	0	432	20	0	2 343
10	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	832	41	1 041	190	0	2 104
11	Kapitał zakładowy	2 500	0	31 616	5	-2 505	31 616
12	Pozostałe kapitały	302	0	4 955	447	-749	4 955
13	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	9 955	-322	-32 519	-612	-2 294	-25 792
14	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	4 304	-146	-52 472	0	-4 267	-52 581
15	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	5 651	-176	19 953	-612	1 973	26 789
16	Inne pasywa długoterminowe	0	0	7 326	0	0	7 326
17	Zobowiązania handlowe	847	151	7 444	279	-48	8 673
18	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0	0	0	0
19	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	220	305	44 949	7 241	-1 334	51 381
20	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	51 364	1 484	859	3 535	-19 545	37 697
21	Pozostałe przychody i zyski operacyjne	574	56	35 167	24	19	35 840
22	Koszty operacyjne	-44 625	-1 559	-1 797	-3 597	19 368	-32 210
23	Pozostałe koszty i straty operacyjne	-1 693	-157	-6 525	-342	1 930	-6 787
24	Przychody finansowe z działalności operacyjnej	33	0	630	0	-33	630
25	Koszty finansowe z działalności operacyjnej	-2	0	-5 682	-232	234	-5 682
26	Zysk (strata) netto okresu	5 651	-176	19 953	-612	1 973	26 789

19. Cykliczność, sezonowość w prezentowanym okresie

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

20. Pozostałe przychody i zyski operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY I ZYSKI OPERACYJNE	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)
Dotacje	10	10
Zysk ze zbycia nieruchomości inwestycyjnej	3 636	0

Pozostałe	54	4
Razem	3 700	14

21. Pozostałe koszty i straty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY I STRATY OPERACYJNE	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)
Pozostałe	(1)	0
Razem	(1)	0

22. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)
Odsetki od udzielonych pożyczek	6	152
Razem	6	152

Koszty finansowe	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)
Odsetki	(35)	(12)
Pozostałe	0	(149)
Razem	(35)	(161)

23. Wynagrodzenia i inne świadczenia

Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)
Wynagrodzenia	(498)	(124)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(96)	(22)
Koszty według rodzajów ogółem	(594)	(146)

24. Podatek dochodowy

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

Podatek dochodowy	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	0	208
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	0	208
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Łącznie obciążenie podatkowe	0	208

25. Zysk/Strata przypadająca na jedną akcję

Zysk/stratę podstawową przypadającą na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku/straty netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu. Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję:

Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.12.2019 (badane)
Podstawowy za okres obrotowy	19,76	163,53
Rozwodniony za okres obrotowy	19,76	163,53
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	19,76	163,53
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,00	0,00
Średnia ważona liczba akcji	163 814	163 814

26. Stanowisko Zarządu dot. realizacji prognozy

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

27. Dywidendy wypłacone i otrzymane

W prezentowanym okresie sprawozdawczym jednostka dominująca - ONE S.A. (dawniej Polski Operator Energetyczny S.A.) nie wypłaciła dywidendy oraz nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

28. Portfel inwestycyjny

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ PORTFELA INWESTYCYJNEGO	Akcje i udziały w jednostkach współzależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Akcje i udziały w pozostałych jednostkach/ certyfikaty inwestycyjne	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
Wartość bilansowa na 01.01.2020 r.	0	0	0	9 999	9 999
a. Zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	26	26
- objęcie weksli	0	0	0	26	26
- kontrakty terminowe	0	0	0	0	0
b. Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0
- kompensaty (cessio in solutum)	0	0	0	0	0
- wykup weksli	0	0	0	0	0
- wycena/ pozostałe/ odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0
Wartość na dzień 31.03.2020 r.	0	0	0	10 025	10 025

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ PORTFELA INWESTYCYJNEGO	Akcje i udziały w jednostkach współzależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Akcje i udziały w pozostałych jednostkach/ certyfikaty inwestycyjne	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
Wartość bilansowa na 01.01.2019 r.	0	0	0	3 740	3 740
a. Zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	13 191	13 191
- objęcie weksli	0	0	0	8 916	8 916
- kontrakty terminowe	0	0	0	4 275	4 275
b. Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	(6 932)	(6 932)
- kompensaty (cessio in solutum)	0	0	0	(4 802)	(4 802)
- wykup weksli	0	0	0	(1 255)	(1 255)
- wycena/ pozostałe/ odpisy aktualizujące	0	0	0	(875)	(875)
Wartość na dzień 31.12.2019 r.	0	0	0	9 999	9 999

29. Nieruchomości inwestycyjne

Grupa posiadała na dzień 31.03.2020 roku nieruchomość położoną w Warszawie przy ulicy Szwoleżerów, która traktowana jest jako nieruchomość inwestycyjna. Jej wartość w księgach wynosi 54.043 tys. zł, a na tą kwotę składa się wartość zakupu powiększona o wzrost wartości wynikający z jej wyceny oraz prawo wieczystego użytkowania sklasyfikowane wg MSSF 16.

30. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Na dzień bilansowy 31.03.2020 r. Grupa do kategorii aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży zakwalifikowała wartość bilansową (zgodnie z MSSF 5) nieruchomości położonych w Warszawie.

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

W okresie sprawozdawczym zmiany takie nie wystąpiły

32. Analiza płynności aktywów finansowych

Płynność aktywów finansowych - 31.03.2020	Z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	notowane na rynkach nieregulowanych	Z ograniczoną zbywalnością
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych/stowarzyszonych				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	39	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe				
wartość bilansowa	-	-	-	5 750
wartość według ceny nabycia	-	-	-	5 750
wartość godziwa	-	-	-	5 750
wartość rynkowa	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe				
wartość bilansowa	-	-	-	4 275
wartość według ceny nabycia	-	-	-	4 238
wartość godziwa	-	-	-	4 275
wartość rynkowa	-	-	-	-
RAZEM				
wartość bilansowa	-	-	-	10 025
wartość według ceny nabycia	39	-	-	9 988
wartość godziwa	-	-	-	10 025
wartość rynkowa	-	-	-	-

Płynność aktywów finansowych - 31.12.2019	Z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	notowane na rynkach nieregulowanych	Z ograniczoną zbywalnością
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych/stowarzyszonych				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	-	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	-	-	-	-
wartość według ceny nabycia	39	-	-	-
wartość godziwa	-	-	-	-
wartość rynkowa	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe				
wartość bilansowa	-	-	-	5 724
wartość według ceny nabycia	-	-	-	5 724
wartość godziwa	-	-	-	5 724
wartość rynkowa	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe				
wartość bilansowa	-	-	-	4 275
wartość według ceny nabycia	-	-	-	4 238
wartość godziwa	-	-	-	4 275
wartość rynkowa	-	-	-	-
RAZEM				
wartość bilansowa	-	-	-	9 999
wartość według ceny nabycia	39	-	-	9 962
wartość godziwa	-	-	-	9 999
wartość rynkowa	-	-	-	-

33. Hierarchia wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy

Hierarchia wartości godziwej kształtuje się następująco:

Poziom 1 - ceny notowań rynkowych z aktywnych rynków dla identycznych aktywów (np. notowane akcje i obligacje);

Poziom 2 - ceny z aktywnych rynków, lecz inne niż ceny notowań rynkowych - ustalane bezpośrednio (poprzez porównanie z faktycznymi transakcjami) lub pośrednio (poprzez techniki wyceny bazujące na faktycznych transakcjach) - np. większość instrumentów pochodnych;

Poziom 3 - ceny nie pochodzące z aktywnych rynków.

W przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej zaklasyfikowanych do Poziomu 3 wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wycenę porównawczą względem notowanych na GPW spółek reprezentujących branżę tj. poprzez odniesienie do bieżącej wartości godziwej innego instrumentu finansowego, możliwie najbardziej zbliżonego do instrumentu wycenianego. Celem wyceny akcji jest doprowadzenie do ceny, po której mogłaby zostać zawarta potencjalna transakcja rynkowa na tym instrumencie na dzień bilansowy.

31 marca 2020

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

31 marca 2020

	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
--	--	-------------------------------	-------

Poziom 3

Stan na początek okresu	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0

31 grudnia 2019

	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
--	--	-------------------------------	-------

Poziom 1

Stan na początek okresu	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0

31 grudnia 2019

	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych i zagranicznych	Pozostałe aktywa finansowe	Razem
--	--	-------------------------------	-------

Poziom 3

Stan na początek okresu	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0

34. Należności handlowe, pozostałe należności oraz terminy ich wymagalności

NALEŻNOŚCI	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
a) należności krótkoterminowe (brutto)	39 779	23 350
b) należności długoterminowe (brutto)	0	0
Należności brutto, razem	39 779	23 350
c) odpisy aktualizujące	(873)	(1 306)
Należności netto, razem	38 906	22 044

SPECYFIKACJA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Odpisy na należności handlowe	228	434
Odpisy na pozostałe należności krótkoterminowe	645	872
Odpisy aktualizujące, razem	873	1 306

SPECYFIKACJA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH INNYCH NIŻ HANDLOWE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	1 070	518
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	0	0
Pozostałe	5 327	5 327
Należności krótkoterminowe brutto, razem	6 397	5 845
Odpisy aktualizujące	(645)	(872)
Należności krótkoterminowe netto, razem	5 752	4 973

35. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kontrakty terminowe na zakupioną energię elektryczną w 2020 roku	4 274	4 274
Pozostałe aktywa finansowe – weksle pozostałych podmiotów	5 751	5 724
Razem	10 025	9 999

36. Pożyczki udzielone

POŻYCZKI UDZIELONE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Pożyczki udzielone brutto na początek okresu (kapitał i odsetki)	6 832	21 789
Pożyczki udzielone brutto na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	7 270	6 832
c) odpisy aktualizujące wartość pożyczek	(4 310)	(4 310)
Pożyczki udzielone netto na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	2 960	2 522

37. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Dyskonto weksli	429	471
Pozostałe	1 441	1 872
Rozliczenia międzyokresowe, razem	1 870	2 343

38. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 414	2 050
- na rachunkach bieżących	1 414	2 050
c) środki pieniężne w kasie	40	40
d) inne środki pieniężne	14	14
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 468	2 104

39. Kapitałowe papiery wartościowe

Kapitał podstawowy

Na dzień 31 marca 2020 roku kapitał zakładowy jednostki dominującej - ONE S.A. (dawniej Polski Operator Energetyczny S.A.) wyniósł 31 616 102 zł i dzielił się na 163.814 akcji serii A o wartości nominalnej 193,00 zł każda. Łączna liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki wyniosła 163.814 głosów.

Wyszczególnienie	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kapitał zakładowy na początek okresu	31 616	31 616
Zwiększenia	0	0
Emisja akcji	0	0
Zmniejszenia	0	0
Obniżenie kapitału zakładowego	0	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	31 616	31 616

Stan posiadania akcji ONE S.A. (dawniej Polski Operator Energetyczny S.A.) przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% na dzień 31.03.2020 roku kształtował się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział procentowy
Wheel Finance S.A.	44 130	8 517 090	26,94 %
Balitic Bridge SA	31.579	6 094 747	19,28 %
Pozostali	88 105	17 004 265	53,78 %
RAZEM	163 814	31 616 102	100 %

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

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

41. Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa

Inne pasywa długoterminowe	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
- zobowiązania z tytułu leasingu	1 602	1 602
- zdyskontowana suma opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego (MSSF 16)	5 724	5 724
Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa, razem	7 326	7 326

42. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 31.03.2020 r. Grupa utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 6.130 tys. wynikającą z wyceny posiadanych aktywów finansowych oraz przeszacowania wartości nieruchomości inwestycyjnej

43. Kredyty i pożyczki otrzymane

Wyszczególnienie	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kredyty bankowe	0	0
Pożyczki od pozostałych podmiotów	7 964	8 197
Razem	7 964	8 197

44. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Zobowiązania handlowe	16 921	8 673
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	4 434	4 544
Pozostałe zobowiązania	52 930	51 832
Razem	74 285	65 049

Wyszczególnienie – pozostałe zobowiązania	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Zobowiązania budżetowe	1 767	343
Weksle	8 399	8 552
Zobowiązania inwestycyjne	31 930	31 930
Zobowiązania finansowe z tytułu zawartych kontraktów terminowych	4 238	4 238
Zobowiązania z tytułu leasingu (część krótkoterminowa)	196	306
Pozostałe zobowiązania	10 834	11 007
Razem	57 364	56 376

45. Zmiany stanu rezerw

	31.12.2019 (badane)	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.03.2020 (niebadane)
Pozostałe rezerwy	4 165	0	0	0	4 165

46. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Weksle – dyskonto	211	211
Prognozy - energia	342	2 821
Pozostałe	5 523	3 323
Stan na koniec okresu	6 076	6 354

47. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych w 2019 roku oraz zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego

Na dzień 31.03.2020 roku Emitent udzielił poręczeń i gwarancji do kwoty na rzecz 3.650.000 zł na rzecz Tauron Polska i URE.

48. Sprawy sądowe

Spółka posiada należność na kwotę 3,37 mln zł od spółki Two –M Sp. z o.o. co do której zwrotu Spółka wystąpiła w formie przedsądowych wezwań do zapłaty. W związku z nieuiszczeniem należności przez kontrahenta w wyznaczonym terminie Spółka przystąpiła do sporządzenia stosownych pism procesowych, mających na celu doprowadzenie do przymusowej windykacji należności. Obecnie trwa postępowanie przygotowawcze, przesłuchiwani są świadkowie oraz gromadzona jest dokumentacja objęta tajemnicą bankową.

Spółka jest stroną postępowania administracyjnego, które mogą mieć istotny wpływ na działalność Spółki.

W dniu 18 października 2018 roku Prezes Urzędu Regulacji Energetyki wszczął postępowanie o odbiór koncesji na obrót energią elektryczną udzieloną decyzją o nr OEE/789/23521/W/DRE/2014/ŁG z dnia 10 czerwca 2014 roku.

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

Oba ww. postępowania są w toku i Spółka składa wyjaśnienia oraz przedkłada stosowne dokumenty, których żąda Prezes Urzędu Regulacji Energetyki.

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

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

Na Emitenta została nałożona dodatkowa opłata w wysokości 2.028 tys. zł za rok 2018 z tytułu niezagospodarowania przez użytkownika wieczystego w terminie niezabudowanej nieruchomości gruntowej położonej w Warszawie. ONE S.A. odwołał się od przedmiotowej decyzji, jednak Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Warszawie utrzymało w mocy zaskarżoną decyzję. W dniu 2 grudnia 2019 roku Emitent złożył skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie na ww. decyzję jednak do dnia dzisiejszego skarga nie została rozpatrzona.

Sprawa jest precedensowa, ponieważ dotyczy nałożenia na ONE S.A. dodatkowej opłaty rocznej, za niezabudowanie działki w terminie wynikającym z umowy użytkowania, który to termin upłynął w roku 2007, poprzedni właściciel działki, przez 11 lat, nie był obciążony opłatą dodatkową, a ONE S.A. w pierwszym roku po nabyciu działki została od razu obciążona opłatą dodatkową, przy jednoczesnej przeszkodzie ze strony m.st. Warszawy w zabudowaniu działki polegającej na odmawianiu ONE S.A. wydania decyzji o warunkach zabudowy dla działki, a zatem ciężko jest ocenić, jaki będzie wynik przedmiotowej sprawy.

Powództwo przeciwko ONE S.A. o zwrot wynagrodzenia w wysokości 1.353 tys. zł otrzymanego na podstawie umowy o świadczenie usług zapewnienia kompleksowej obsługi prawnej, procesowej, administracyjnej i finansowej procesów restrukturyzacyjnych oraz upadłościowych z dnia 30 listopada 2018 roku. W ocenie Emitenta roszczenie Powoda jest bezzasadne. ONE S.A. złożyła odpowiedź na pozew, wnosząc o oddalenie powództwa. Spółka złożyła szereg wniosków dowodowych, wskazując, iż usługi, objęte umową z dnia 30 listopada 2018 roku zostały wykonane, a ich wartość odpowiadała rynkowym stawkom.

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

49. Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. Spółki Grupy nie dokonywały transakcji nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

50. Istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Grupa wykazywała na dzień 31.03.2020 r. roku łączne zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 1 435 tys. złotych.

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

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku Spółki Grupy nie zmieniły klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany ich wykorzystania.

52. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym zakończonym w dniu 31.03.2020 r. Spółki Grupy nie zawiązywały odpisów aktualizujących wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz nie odwracały takich odpisów.

53. Informacje o zawarciu przez spółkę lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki

W pierwszym kwartale 2020 roku Spółki Grupy nie udzielały żadnych nowych gwarancji i poręczeń.

54. Informacja o niespłaceniu kredytu i pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W ciągu pierwszego kwartału 2020 r. nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umowy, kredytu lub pożyczki.

55. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania.

Zgodnie z posiadaną wiedzą na dzień 31.03.2020 oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, osoby zarządzające i nadzorujące Spółkami Grupy nie posiadały akcji Emitenta.

56. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmioty wywierające znaczący wpływ na Jednostkę

Na dzień bilansowy Emitent nie posiada akcjonariusza dominującego. W 2020 roku Emitent nie zawierał z akcjonariuszami, żadnych transakcji.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywały się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Zgodnie z art. 18 Statutu Spółki przy dokonywaniu czynności prawnych pomiędzy Spółką a członkiem Zarządu, Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza, w imieniu której działa Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności inny członek Rady Nadzorczej wskazany w uchwale Rady Nadzorczej. Do dokonania czynności prawnej pomiędzy Spółką a członkiem Zarządu wymagana jest zgoda Rady Nadzorczej.

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki dominującej

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

Wyszczególnienie	01.01.2020 – 31.03.2020 (badane)	01.01.2019 - 31.12.2019 (badane)
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	79,8	0,0
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze	0	0
Piotr Ziętek	79,8	0
- świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
- pozostałe świadczenia pracownicze	0	0
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
- płatności na bazie akcji	0	0

Wynagrodzenia Organów Nadzoru, w tym:	11,4	15,9
- krótkoterminowe świadczenia pracownicze	11,4	15,9
Arkadiusz Stryja	3,0	4,0
Bartłomiej Gajecki	0	2,8
Robert Radoszewski	2,1	0,7
Katarzyna Dziki	2,1	3,5
Justyna Lukoszek (Budzyńska)	0	2,1
Paulina Wolnicka - Kawka	2,1	2,8
Tomasz Wardyn	2,1	0
- świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
- pozostałe świadczenia pracownicze	0	0
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
- płatności na bazie akcji	0	0
Razem	91,20	15,9

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2020 i 31 grudnia 2019 roku Zarząd i Rada Nadzorcza nie uzyskiwała świadczeń w formie nagród jubileuszowych, świadczeń po okresie zatrudnienia, świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy ani świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych.

57. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W przypadku jednostki dominującej - ONE S.A. (dawniej Polski Operator Energetyczny S.A.) ryzyka związane z prowadzoną działalnością dotyczą przede wszystkim terminowości spłat udzielonych pożyczek, depozytów i weksli. W ocenie Zarządu Emitenta, na dzień publikacji niniejszego raportu, znajdują miejsce głównie dwa czynniki ryzyka w odniesieniu do Grupy Kapitałowej:

Ryzyko płynności

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

Ryzyko dotyczące wyceny aktywów

Grupa posiada aktywa finansowe w postaci weksli i pożyczek oraz inne aktywa w postaci należności. Ich spłata lub ewentualny jej brak może wpłynąć na sytuację finansową Spółek Grupy oraz jego poziom zasobów gotówkowych. Na dzień publikacji niniejszego raportu Grupa uznaje takie ryzyko za niewielkie.

Grupa posiadała na dzień 31.03.2020 weksle obce w łącznej kwocie 5.750 tys. PLN. Grupa nie identyfikuje ryzyka związanego z brakiem spłaty wyżej wymienionych weksli z uwagi na fakt, iż Wystawcy weksli są podmiotami o ustabilizowanej sytuacji finansowej, co powoduje, iż nie zachodzi ryzyko ich niespłacenia.

58. Instrumenty finansowe

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Klasyfikacja aktywów finansowych w podziale na poszczególne kategorie wiekowe

31 marca 2020	<1 rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	ponad 4 lata	Razem
Aktywa finansowe						
Pożyczki udzielone	2 132	828	0	0	0	2 960
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	38 906	0	0	0	0	38 906
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 468	0	0	0	0	1 468

31 grudnia 2019	<1rok	1–2 lat	2-3 lat	3-4 lat	ponad 4 lata	Razem
Aktywa finansowe						
Pożyczki udzielone	2 120	402	0	0	0	2 522
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 044	0	0	0	0	22 044
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 104	0	0	0	0	2 104

59. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem spółek jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które zwiększałyby wartości spółek dla ich akcjonariuszy. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, spółki zazwyczaj mogą zaciągnąć kredyty, wyemitować obligacje, zdecydować o wypłacie dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje lub obligacje. Poniżej zaprezentowano strukturę zadłużenia Grupy Kapitałowej na koniec 31 marca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku.

Wyszczególnienie	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Oprocentowane kredyty i pożyczki	7 964	8 197
Zobowiązania z tytułu leasingu, handlowe oraz pozostałe zobowiązania	81 611	72 375
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 468	2 104
Zadłużenie netto	88 107	78 468
Kapitał własny	14 016	10 779
Kapitał razem	14 016	10 779
Kapitał i zadłużenie netto	102 123	89 247
Wskaźnik dźwigni	86,28%	87,92%

60. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Grupie Kapitałowej w okresie zakończonym dnia 31 marca 2020 roku kształtowało się następująco:

I.p.	Nazwa spółki	Liczba zatrudnionych Pełne etaty 31.03.2020
1	ONE S.A. (dawniej Polski Operator Energetyczny S.A.)	26
2	Polski Prąd i Gaz Sp. z o.o.	27
3	Flexcom Sp. z o.o.	9

61. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki.

W okresie pomiędzy dniem 31 marca 2020 roku, a dniem publikacji niniejszego sprawozdania, nie zanotowano zdarzeń, nieujętych w sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki Grupy.

62. Rodzaj oraz kwota pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, dochody netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość występowania

Nie wystąpiły.

63. Rodzaj oraz kwota zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmian wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

Nie wystąpiły.

64. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym miały miejsca następujące istotne zdarzenia:

- W dniu 7 maja 2020 roku została podpisana umowa nabycia udziałów w spółce pod firmą Telekomunikacja dla Ciebie sp. z o.o. Emitent nabył prawo własności 100 udziałów w kapitale zakładowym TDC o łącznej wartości nominalnej 5 tys., uprawniających do wykonywania 100 głosów w TDC (100% ogólnej liczby głosów). Powyższe udziały TDC zostały nabyte przez Spółkę za cenę w wysokości 3.000 tys. zł. Spółka informowała o tym zdarzeniu w raporcie bieżącym ESPI nr 15/2020.
- W dniu 20 lipca 2020 został podpisany aneks nr 3 do umowy nabycia udziałów w spółce Polski Operator Energetyczny Sp. z o.o. zmieniający termin płatności za nabyte udziały do dnia 31.12.2020 oraz cenę na 31.810 tys. zł. Spółka informowała o tym zdarzeniu w raporcie bieżącym ESPI nr 23/2020.

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w 2020 roku. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ONE S.A.
(DAWNIJ POLSKI OPERATOR ENERGETYCZNY S.A.)**

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na 31.03.2020 r.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Aktywa trwałe	65 519	65 229
Rzeczowe aktywa trwałe	1 876	2 012
Wartość firmy	0	0
Inne wartości niematerialne	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	54 043	54 043
Pozostałe aktywa finansowe	5 548	5 548
Pożyczki udzielone	828	402
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 224	3 224
Pozostałe aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe	39 081	25 035
Zapasy	1	1
Należności handlowe	29 074	9 084
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe należności	378	518
Pozostałe aktywa finansowe	5 718	6 105
Pożyczki udzielone	148	148
Rozliczenia międzyokresowe	418	416
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	116	1 535
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3 228	7 228
AKTYWA RAZEM	104 600	90 264

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kapitały własne	13 526	10 235
Kapitał zakładowy	31 616	31 616
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostałe kapitały	4 955	4 955
Niepodzielony wynik finansowy	(26 336)	(52 581)
Wynik finansowy bieżącego okresu	3 291	26 245
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	13 456	13 456
Kredyty i pożyczki	0	0
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	7 326	7 326
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 130	6 130
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Inne pasywa długoterminowe	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	77 618	66 573
Kredyty i pożyczki	7 964	8 197
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	4 434	4 544
Zobowiązania handlowe	15 457	7 427
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	42 574	41 367
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
Pozostałe rezerwy	2 638	2 638
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 551	2 400
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
PASYWA RAZEM	104 600	90 264

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres 3 miesiące zakończony 31.03.2020 r.

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)*	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, nieprzekształcone)
Przychody ze sprzedaży	1 287	9 210	128
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	283	9 207	128
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 004	3	0
Koszty działalności operacyjnej	(1 675)	(7 567)	(218)
Amortyzacja	(136)	(25)	(25)
Zużycie materiałów i energii	(41)	(2)	0
Usługi obce	(349)	(661)	(191)
Podatki i opłaty	(28)	(3)	(2)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(60)	(146)	0
Pozostałe koszty rodzajowe	(67)	(1)	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(994)	(6 729)	0
Zysk (strata) na sprzedaży	(388)	1 643	(90)
Pozostałe przychody operacyjne	3 680	14	10
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 292	1 657	(80)
Przychody finansowe	0	152	152
Koszty finansowe	(1)	(161)	(161)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 291	1 648	(89)
Podatek dochodowy	0	208	208
- Bieżący podatek dochodowy	0	0	0
- Odroczonego podatku dochodowego	0	208	208
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 291	1 856	119
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk (strata) netto	3 291	1 856	119

Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)*	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, nieprzekształcone)
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	0
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku	0	0	0
Pozycje, które mogą być reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach	0	0	0
Suma całkowitych dochodów netto	3 291	1 856	119

Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 r.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zakumulowany wynik finansowy
Stan na 01.01.2020	31 616	0	4 955	(26 336)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
Stan na 01.01.2020	31 616	0	4 955	(26 336)
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	3 291
a) zwiększenie z tytułu	0	0	0	0
- inne (korekty z połączenia)	0	0	0	0
b) zmniejszenia z tytułu	0	0	0	0
- inne (korekty z połączenia)	0	0	0	0
Stan na 31.03.2020	31 616	0	4 955	(23 045)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM (przekształcone)*	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Zakumulowany wynik finansowy
Stan na 01.01.2019	31 616	0	2 641	(20 651)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
Stan na 01.01.2019	31 616	0	2 641	(20 651)
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	1 856
a) zwiększenie z tytułu	0	0	0	0
- inne (korekty z połączenia)	0	0	0	0
b) zmniejszenia z tytułu	0	0	0	0
- inne (korekty z połączenia)	0	0	0	0
Stan na 31.03.2019	31 616	0	2 641	(18 795)

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 r.

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 291	1 648
II	Korekty razem	(4 460)	169
1	Amortyzacja	136	25
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
3	Zyski (straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
4	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
5	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(3 636)	(139)
6	Inne zyski/straty z inwestycji	0	0
7	Zmiana stanu rezerw	0	0
8	Zmiana stanu zapasów	0	0
9	Zmiana stanu należności	(12 215)	(8 684)
10	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 106	8 847
11	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 149	120
12	Inne korekty	0	0
13	Zapłacony podatek dochodowy	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(1 169)	1 817
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1	Wpływy / wydatki z tytułu wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	(28)
2	Wpływy / wydatki z inwestycji w nieruchomości	0	0
3	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	0	0
4	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
5	Wpływy / wydatki z tytułu inwestycji w pozostałych jednostkach	0	0
6	Wydatki na aktywa finansowe	0	0
7	Otrzymane odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
8	Udzielenie i spłata pożyczek	(426)	(3 357)
9	Inne wpływy / wydatki inwestycyjne	386	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(40)	(3 385)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2	Zaciągnięte/spłacone kredyty i pożyczki	(233)	364
3	Wpływy / wydatki z tytułu emisji i wykupu dłużnych papierów wartościowych	133	(802)
4	Zapłacone dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
5	Dokonane płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa)	(110)	0
6	Zapłacone odsetki, w tym odsetki z tytułu leasingu finansowego	0	0
7	Inne wpływy/wydatki finansowe	0	0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(210)	(438)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(1 419)	(2 006)
E	Środki pieniężne na początek okresu	1 535	2 240
F	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	116	234

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2019 r. dla sprawozdania z całkowitych dochodów, dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Zaprezentowane dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku, zawarte w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2019 roku podlegały badaniu, a opinia biegłego rewidenta o sprawozdaniu finansowym za rok 2019 została wydana dnia 21.07.2020 r.

2. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd Kierownictwa.

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, kierownictwo Spółki jest zobowiązane do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku objętym niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których w kolejnych okresach sprawozdawczych zastosowanie miał profesjonalny osąd Kierownictwa. Nie wystąpiły również istotne zmiany w zakresie pozycji, które obciążone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Zgodnie z polityką rachunkowości Spółki, na każdy dzień bilansowy Zarząd ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych (w tym wartości firmy oraz inwestycji w jednostki zależne).

3. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 31 marca 2020 roku, w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa". Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces zatwierdzania standardów MSSF oraz charakter prowadzonej działalności, nie ma różnic między standardami MSSF stosowanymi przez Spółkę, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

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

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

sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku oraz opublikowanym w dniu 21.07.2020 r.

4. Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami rachunkowości opisanymi w ostatnim pełnym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zmiany MSSF zgodnie z ich datą wejścia w życie. Oszacowanie wpływu zmian nowych MSSF na przyszłe jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2019.

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

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

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

6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.03.2020 r. Zarząd Emitenta nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Emitenta w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2020 r. – 31.03.2020 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

7. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Emitenta oświadcza, że według swej najlepszej wiedzy, zapewnił sporządzenie kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego oraz danych porównawczych zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że sprawozdanie finansowe odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta na dzień 31.03.2020 r. jak też jego wyniku finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Emitenta w dniu 29.07.2020 r.

8. Przychody ze sprzedaży (Segmenty)

L.p.	Wyszczególnienie – 31.03.2020	Energia	Gaz	Segment inwestycyjny
1	Rzeczowe aktywa trwałe	43	0	1 833
2	Inne wartości niematerialne	0		0
3	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	5 548	0	0
4	Zapasy	1	0	0
5	Należności handlowe	3 848	12	25 214
6	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
7	Pozostałe należności	252	3	123
8	Pozostałe aktywa finansowe	4 275	0	1 591
9	Rozliczenia międzyokresowe	3	0	415
10	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	101	7	15
11	Kapitał zakładowy	0	0	31 616
12	Pozostałe kapitały	0	0	4 955
13	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	5 777	0	(28 822)
14	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	6 185	8	(32 529)
15	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	(408)	(8)	3 707
16	Inne pasywa długoterminowe	0	0	0
17	Zobowiązania handlowe	1 933	15	13 509
18	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
19	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 203	0	42 805
20	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	995	9	282
21	Pozostałe przychody i zyski operacyjne	0	0	3 680
22	Koszty operacyjne	(1 402)	(17)	(256)
23	Pozostałe koszty i straty operacyjne	0	0	0
24	Przychody finansowe z działalności operacyjnej	0	0	0
25	Koszty finansowe z działalności operacyjnej	(1)	0	0
26	Zysk (strata) netto okresu	(408)	(8)	3 706

L.p.	Wyszczególnienie – 31.12.2019	Energia	Gaz	Segment inwestycyjny
1	Rzeczowe aktywa trwałe	47	0	1 965
2	Inne wartości niematerialne	0		0
3	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	5 548	0	0
4	Zapasy	1	0	0
5	Należności handlowe	2 203	12	6 869
6	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
7	Pozostałe należności	1	0	517
8	Pozostałe aktywa finansowe	4 275	0	1 830

9	Rozliczenia międzyokresowe	2 000	0	414
10	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	491	7	1 037
11	Kapitał zakładowy	0	0	31 616
12	Pozostałe kapitały	0	0	4 955
13	Zakumulowany wynik finansowy, w tym:	6 185	8	(32 529)
14	- zysk/(strata) z lat ubiegłych	(106)	(3)	(52 472)
15	- zysk/(strata) netto bieżącego okresu	6 291	11	19 943
16	Inne pasywa długoterminowe	0	0	0
17	Zobowiązania handlowe	22	11	7 394
18	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
19	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0	0	41 123
20	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	36 968	57	672
21	Pozostałe przychody i zyski operacyjne	11	0	35 120
22	Koszty operacyjne	(30 570)	(46)	(1 594)
23	Pozostałe koszty i straty operacyjne	(117)	(1)	(6 504)
24	Przychody finansowe z działalności operacyjnej	0	0	630
25	Koszty finansowe z działalności operacyjnej	0	0	5 682
26	Zysk (strata) netto okresu	6 291	11	19 943

9. Pozostałe przychody i zyski operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY I ZYSKI OPERACYJNE	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)
Dotacje	10	10
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej	3 636	0
Pozostałe	34	4
Razem	3 680	14

POZOSTAŁE KOSZTY I STRATY OPERACYJNE	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)
Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Odpisy aktualizujące	0	0
Zawiązane rezerwy kosztowe	0	0
Pozostałe	0	0
Razem	0	0

10.Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)
Odsetki od udzielonych pożyczek	0	152
Przychody finansowe z pozostałej działalności	0	0
Razem	0	152

Koszty finansowe	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)
Odsetki	(1)	(12)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	0	0
Pozostałe	0	(149)
Razem	(1)	(161)

11.Należności

NALEŻNOŚCI	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
a) należności krótkoterminowe (brutto)	30 325	10 681
b) należności długoterminowe (brutto)	0	0
Należności brutto, razem	30 325	10 681
c) odpisy aktualizujące	(873)	(1 079)
Należności netto, razem	29 452	9 602

SPECYFIKACJA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Odpisy na należności handlowe	228	434
Odpisy na pozostałe należności krótkoterminowe	645	645
Odpisy aktualizujące, razem	873	1 079

SPECYFIKACJA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH INNYCH NIŻ HANDLOWE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	263	470
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)	0	0
Pozostałe	760	693
Należności krótkoterminowe brutto, razem	1 023	1 163
Odpisy aktualizujące	(645)	(645)
Należności krótkoterminowe netto, razem	378	518

12.Rozliczenia międzyokresowe czynne

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Dyskonto weksli	374	374
Pozostałe	44	42
Rozliczenia międzyokresowe, razem	418	416

13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	100	1 513
- na rachunkach bieżących	100	1 513
- lokaty overnight	0	0
- depozyty terminowe	0	0
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	0	0
c) środki pieniężne w kasie	16	16
d) inne środki pieniężne	0	6
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	116	1 535

14. Kredyty i pożyczki

Wyszczególnienie	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kredyty bankowe	0	0
Pożyczki od pozostałych podmiotów	7 964	8 197
Razem	7 964	8 197

15. Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa

Inne pasywa długoterminowe	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
- zobowiązania z tytułu leasingu	1 602	1 602
- zdyskontowana suma opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego (MSSF 16)	5 724	5 724
Pozostałe zobowiązania długoterminowe i inne pasywa, razem	7 326	7 326

16. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Zobowiązania handlowe	15 457	7 427
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	4 434	4 544
Pozostałe zobowiązania	42 574	41 367
Razem	62 465	53 338

Wyszczególnienie – pozostałe zobowiązania	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Zobowiązania budżetowe	1 088	27
Weksle	7 201	7 068
Zobowiązania inwestycyjne	31 930	31 930
Zobowiązania finansowe z tytułu zawartych kontraktów terminowych	4 238	4 238
Zobowiązania z tytułu leasingu (część krótkoterminowa)	196	306
Pozostałe zobowiązania	2 355	2 342
Razem	47 008	45 911

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

	31.12.2019 (badane)	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.03.2020 (niebadane)
Pozostałe rezerwy	2 638	0	0	0	2 638

18. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy	01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane, przekształcone)
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	0	208
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	0	208
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Łącznie obciążenie podatkowe	0	208

19. Cykliczność, sezonowość Jednostki w prezentowanym okresie

Działalność Emitenta nie ma charakteru cyklicznego czy sezonowego.

20. Działalność zaniechana

W trakcie pierwszego kwartału 2020 roku Emitent nie zaniechał żadnej działalności.

21. Ujawnienie pozostałych dochodów całkowitych

Nie wystąpiły żadne elementy pozostałych dochodów całkowitych.

Podpisy Członków Zarządu ONE S.A.

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

Piotr Ziętek

Prezes Zarządu

Warszawa, 29.07.2020 r.

Kontakt – Relacje Inwestorskie

Więcej informacji na temat działalności i oferty Grupy Kapitałowej ONE S.A. można znaleźć na stronach internetowych Emitenta pod adresem internetowym:

○ <http://www.famgsa.pl>

Szczególnie zachęcamy do odwiedzenia sekcji Relacji Inwestorskich, gdzie oprócz wymaganych stosownymi przepisami informacji, udostępniamy dodatkowe informacje o Emitencie i jego spółkach zależnych, raporty branżowe, prezentujemy politykę finansową, wskazujemy kierunki rozwoju grupy, zamieszczamy także dokumenty korporacyjne oraz prezentacje. Za pośrednictwem strony internetowej odpowiadamy także na szereg pytań zadawanych przez inwestorów, odpowiedzi umieszczając w ogólnodostępnym miejscu, dbając o równy dostęp do informacji naszych akcjonariuszy i zainteresowanych naszymi akcjami. W przypadku gdy informacje zamieszczone na stronach internetowych Emitenta okażą się niewystarczające, można zadawać pytania za pośrednictwem adresu e-mail:

○ inwestor@famgsa.pl

Dane teleadresowe

ONE S.A.

ul. Aleje Jerozolimskie 123A, 02-017 Warszawa

tel.: + 48 22 116 66 66, fax: + 48 22 397 35 99