



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera:

1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
3. SKONSOLIDOWANY BILANS
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.1 Spółką dominującą grupy kapitałowej ONICO jest ONICO Spółka Akcyjna:

- data wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS: 25 listopada 2010,
- siedziba Spółki mieści się w Warszawie, ul. Flory 3/4,
- numer w Krajowym Rejestrze Sądowym - 371128
- numer identyfikacji podatkowej - 8842676222,
- statystyczny numer identyfikacyjny – 020842574,
- podstawowa działalność – pośrednik w sprzedaży produktów ropopochodnych.

1.2 Skład grupy kapitałowej Onico S.A na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Status w GK	% udziałów w kapitale
1.	Onico S.A. w restrukturyzacji	jednostka dominująca	-
2.	Alpetrol sp. z o.o. (dawniej Onico Gas)	jednostka zależna	100%
3.	ONICO Trade Mark Sp. Zo.o. Spółka Komandytowo akcyjna	jednostka zależna	100%
4.	Onico Trade Mark sp. z o.o.	jednostka zależna	100%
5.	Cornelia Chemicals sp .z o.o.	jednostka zależna	100%
6.	Coraxa Spółka Akcyjna według prawa szwajcarskiego	jednostka zależna	100%
7.	YEKO S.A.	jednostka zależna	78%
8.	Dentool Sp. z o.o.	jednostka stowarzyszona	37,98%

1.3 Wykaz jednostek zależnych, których dane objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Spółka	Siedziba	Stan na koniec roku obrotowego		
			Ilość udziałów	% udział	Wartość
1.	Alpetrol (Onico Gas) sp. z o. o.	00-586 Warszawa, ul. Flory 3/4	20.001	100%	2.148.998,11

Spółka Alpetrol jest operatorem logistycznym funkcjonującym na rynku LPG, będącym właścicielem terminalu gazowego w Gdyni oraz dzierżawiący od Onico S.A terminal gazowy w miejscowości Planta.

1.4 Wykaz jednostek podporządkowanych, które zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z uwagi na kryterium istotności zgodnie z art. art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości :

Lp.	Wyszczególnienie
1.	ONICO Trade Mark Sp. Zo.o. SKA
2.	Onico Trade Mark sp. z o.o.
3.	Cornelia Chemicals sp. z o.o.
4.	Coraxa Spółka Akcyjna według prawa szwajcarskiego
5.	Dentool Sp. z o.o.
6.	YEKO S.A.

1.5 Wykaz jednostek podporządkowanych, które zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z uwagi na utratę kontroli przez spółkę dominującą z datą 01.01.2019 z uwagi na rozpoczęte procedury upadłościowe. Opisaną utratę wpływu należy interpretować jako utratę kontroli na gruncie przepisów ustawy o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.).

Lp.	Wyszczególnienie
1	Grupa Most Wanted sp. z o.o.
2	Healthcare and Medical Projekt sp. z o.o.
3	Doletra GmbH
4	Onico Warszawa S.A.

1.6 Spółka nabyła akcje spółki Seed Labs w celu odsprzedaży i są one wyłączone z konsolidacji, ponieważ Onico S.A. nie sprawuje nad nią kontroli.

1.7 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku. Dane finansowe za poprzedni okres sprawozdawczy prezentowane w niniejszym sprawozdaniu obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

1.8 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Spółka dominująca jest w postępowaniu restrukturyzacyjnym. Stosownie do postanowień art. 29 ustawy o rachunkowości wyceniono aktywa po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

1.9 Jednostki wchodzące w skład Grupy nie sporządzają łącznych sprawozdań, gdyż nie zawierają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

1.10 Przyjęte zasady rachunkowości:

Konsolidacja ma na celu przedstawienie majątku, sytuacji finansowej oraz wyników finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy, tak jakby była to jedna jednostka.

Jednostką dominującą jest jednostka gospodarcza posiadająca jedną lub więcej jednostek zależnych.

Jednostką zależną jest jednostka gospodarcza, która jest kontrolowana przez jednostkę dominującą. Przyjmuje się, że kontrola jest sprawowana przez jednostkę dominującą, jeżeli:

- posiada bezpośrednio lub pośrednio przez udziały więcej niż połowę praw głosu w jednostce zależnej, także na podstawie porozumień z innymi udziałowcami, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej, lub
- posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki zależnej na mocy statutu lub umowy,
- posiada zdolność powoływania i odwoływania większości członków zarządu jednostki zależnej, lub
- dysponuje większością głosów na posiedzeniu zarządu jednostki zależnej.

Jednostki zależne to jednostki, w odniesieniu do których spółka dominująca ma zdolność do kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu osiągnięcia korzyści z działalności prowadzonej przez podległe jednostki.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od/do momentu przejęcia lub utraty nad nimi kontroli przez spółkę dominującą.

Jednostki współzależne to jednostki, które są współkontrolowane przez spółkę dominującą na podstawie zawartej z innymi udziałowcami umowy, umowy spółki lub statutu.

Jednostki współzależne podlegają konsolidacji metodą proporcjonalną od/do momentu uzyskania lub utraty nad nimi współkontroli przez jednostkę dominującą.

Jednostką stowarzyszoną jest jednostka, na którą spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, nie będąca jednostką zależną ani współzależną. Znaczący wpływ oznacza zdolność uczestniczenia w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej jednostki stowarzyszonej, bez samodzielnego czy wspólnego sprawowania nad nią kontroli.

Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności.

Wartość firmy stanowi nadwyżkę między ceną nabycia określonej jednostki podporządkowanej, a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy jednostek zależnych podlega amortyzacji metodą liniową w okresie 5 lat.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się testu na utratę wartości. W przypadku trwałej utraty wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych, ustalona na dzień nabycia udziałów wartość firmy lub ujemna wartość firmy podlega odpisaniu na wynik finansowy odpowiednio w kwocie równej różnicy pomiędzy dotychczasową wartością udziałów a ich wartością ustaloną po uwzględnieniu trwałej utraty wartości.

Pozostałe zasady rachunkowości:

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o amortyzację przeprowadzaną według stawek przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

b. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia. Istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego. Koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem, budową lub wytworzeniem dostosowanego składnika aktywów ujmowane powinny być jako element ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w momencie ich poniesienia.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania metodą liniową. Amortyzacja naliczana jest przy zastosowaniu stawek zgodnych ze stosowanymi przez przepisy podatkowe. Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100%, w chwili wydania ich do użytkowania.

W przypadku modernizacji (ulepszenia, odbudowy) środka trwałego jego okres użytkowania ulega zwiększeniu o indywidualnie określony okres użytkowania wynikający z zakresu modernizacji, jednak nie dłuższy niż okres ustalony dla nowego środka trwałego.

Weryfikacji wartości końcowej i okresów użytkowania środków trwałych dokonuje się na każdy dzień bilansowy i w razie potrzeby dokonuje się ich korekty.

c. Inwestycje długoterminowe w nieruchomości i aktywa finansowe

Udziały i akcje w podmiotach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli jednak dla takich akcji lub udziałów nie można w wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej, to wycenia się je w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Inne papiery wartościowe, dla których istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym lub - w razie jej braku - dla których można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą, wycenia się w cenie rynkowej lub inaczej ustalonej wartości godziwej. Jeżeli jednak nie można w wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej – wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

Grupa realizuje z innym podmiotem wspólne przedsięwzięcie. Nakłady na nie ponoszone są ujmowane jako inne długoterminowe inwestycje i wyceniane metodą praw własności.

d. Rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością i narażeniem na zmiany kursów oraz cen produktów Grupa przyjęła politykę zabezpieczeń. Grupa dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym, związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward) oraz transakcji swap dotyczących ceny towarów. Przedmiotem procedury są:

- zakup i sprzedaż towarów przeznaczonych do obrotu handlowego

- wahanie wartości godziwej aktywów tj paliw i produktów ropopochodnych zakupionych w celu realizacji utrzymywania zapasu obowiązkowego

- zobowiązania wynikające z kredytów zewnętrznych lub zobowiązań i należności z pożyczek wewnątrz Grupy zaciągniętych lub udzielonych w walucie obcej

Instrumenty zabezpieczające są wyceniane na dzień bilansowy.

e. Leasing

Umowy leasingu operacyjnego klasyfikuje się jako leasing finansowy. Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

f. Zapasy

Produkcja w toku - produkcja w toku jest wyceniana na podstawie kosztów bezpośrednich.

Produkty gotowe - produkty gotowe wyceniane są według kosztu wytworzenia.

Towary - towary wyceniane są według ceny zakupu, w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym, metoda rozchodu Fifo.

g. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

Należności i roszczenia w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

h. Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich.

Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Co najmniej na koniec każdego kwartału podlegają one analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

i. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymiennymi na określone kwoty środków

pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Przez krótkoterminowe inwestycje należy rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Do ekwiwalentów środków trwałych należy zaliczyć lokaty, weksle obce, czek, obligacje. Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie NBP na ten dzień.

j. Rozliczenia międzyokresowe

W pozycji bilansowej „Rozliczenia międzyokresowe” wykazywana jest aktywowana kwota wydatków poniesionych w danym roku obrotowym a dotyczących następnych okresów sprawozdawczych.

k. Kapitały

Kapitały własne ujmuje się w księgach z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i statutem jednostki, wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w statucie Spółki, wpisanej do rejestru sądowego. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego.

Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego pomniejszają wartość kapitałów własnych jednostki.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty emisji.

l. Rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy.

Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zmniejszają koszty podstawowej działalności operacyjnej albo odpowiednio zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe, w zależności od tego, które koszty zostały wcześniej obciążone tworzoną rezerwą.

m. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w rezerwach lub w zobowiązaniach w zależności od ich charakteru.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów stanowią zobowiązania do zapłaty za dostawę lub usługę, które nie zostały jeszcze zafakturowane i są prezentowane w zobowiązaniach z tytułu dostaw. Naliczone przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (rezerwy na premie, niewykorzystane urlopy) są prezentowane w rezerwach.

n. Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne.

o. Zobowiązania finansowe

Ujmowane są tu zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (emitowane obligacje) oraz inne zobowiązania finansowe (leasingi klasyfikowane jako finansowe).

p. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

q. Przychody i koszty

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i materiałów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przyjęte zasady ujmowania kosztów rachunkowych są tożsame z zasadami ujmowania kosztów uzyskania przychodów; do przychodów ze sprzedaży są w sposób bezpośredni przyporządkowywane odpowiadające im koszty, a następnie przychody i koszty pośrednie.

r. Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

s. Podatek odroczony

W związku z występowaniem rozbieżności między prawem podatkowym i bilansowym, wykazuje podatek odroczony, który jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych jednostki dominującej:

Nazwa właściciela	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji PLN	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale zakładowym spółki
	na 31.12.2019		na 31.12.2019
Capitale Tre Investments S.A.	605 000,00 (w tym 450 000 uprzywilejowanych)	0,1	40,77%
Pamela Sp. z o.o.	137 500,00	0,1	9,27%

Lartiq Quantum Absolute Return FIZ			
Lartiq Quantum Neutral FIZ			
Lartiq Polskie Perły FIZ	385 780,00	0,1	25,99%
zarządzane przez Lartiq TFI S.A.			
Pozostali	355 772,00	0,1	23,97%
Ogółem	1 484 052,00		100,00%

2.2 Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

L.p	Wyszczególnienie	Zwiększenie	Zmniejszenie
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	34 811	1 005 420
1.	Środki trwałe	20 569	1 005 420
a)	grunty	0	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 569	7 428
d)	inne środki trwałe	0	0
e)	Środki transportu	0	997 992
2.	Środki trwałe w budowie	14 242	0

2.3 W spółce dominującej utworzono odpisy aktualizujące inwestycje (udziały, akcje) w wysokości 23.678.192,03 zł, z czego 1.430.998,56 zł utworzono w 2020 r.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE INWESTYCJE UDZIAŁY I AKCJE	WARTOŚĆ ODPISU
ALPINA - INTERNATIONAL GMBH	115 370,00
CORAXA SA	462 931,28
CORNELIA CHEMICALS SP. Z O.O.	203 239,20
DENTOOOL SP. Z O.O.	1 050 000,00
GRUPA_MOST	3 000,00
HEALTHCARE & MEDICAL	5 500,00
ONICO GAS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	16 964 924,79
ONICO TRADE MARK SP. Z O.O.	5 000,00
ONICO TRADE MARK SP. Z O.O. S.K.A.	51 378,75
ONICO WARSZAWA SPÓŁKA AKCYJNA	349 990,00
SEED_LABS_INC	3 696 856,66
YEKO SPÓŁKA AKCYJNA	770 001,35
RAZEM	23 678 192,03

2.4 Spółki z Grupy nie posiadają gruntów użytkowanych wieczysto.

2.5 Spółki z Grupy użytkują pomieszczenia biurowe na podstawie umów najmu. Spółka Onico SA posiada również własne lokale użytkowe.

2.6 Stratę okresu spółka rozliczy zgodnie z prowadzonym postępowaniem restrukturyzacyjnym na poziomie spółki dominującej.

2.7 Spółki z grupy na dzień 31.12.2020 wykazał w bilansie rezerwy z tytułu podatku odroczonego w kwocie 197.920,00 zł. oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku w kwocie 31.458,00 zł.

2.8 Informacja o stanie odpisów aktualizujących wartość należności:

Wierzytelności z tytułu dostaw i usług

W okresie sprawozdawczym grupa ONICO:

utworzyła odpisy aktualizujące w wysokości 4.441.643,63, w tym:

TARBIGEM FIELD CROPS PRODUCERS CENTER 2.658.600,92

Onico Ltd 224.344,06 zł

NRR Grup – 486.323,80 zł.

Gaspol S.A - 243.708,41 zł.

Baza paliw - 130.108,53 zł.

Na dzień bilansowy odpisy aktualizujące wierzytelności z tytułu dostaw i usług wynosiły 63.182.707,42zł

2.9 Inwestycje udziały akcje spółek grupy ONICO nieobjęte konsolidacją:

Zestawienie udziałów i akcji Onico S.A w restrukturyzacji	BO 2020			Zmiana 2020		BZ 2020
	Nazwa	Udziały	Odpis	Netto	Udziały	Odpis
Udziały w Spółkach zależnych	2 973 223,08	-2 760 551,38	212 671,70	43 187,50	-255 859,20	0,00
Onico Warszawa	349 990,00	-349 990,00	0,00			0,00
Cornelia Chemicals Sp. z o.o.	203 239,20	0,00	203 239,20		-203 239,20	0,00
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o. SKA	51 378,75	-51 378,75	0,00			0,00
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o.	5 000,00	-5 000,00	0,00			0,00
CORAXA	428 651,28	-418 181,28	10 470,00	34 280,00	-44 750,00	0,00
DENTOOL Sp. z o.o.	1 050 000,00	-1 050 000,00	0,00			0,00
Alphina Int (Doletra)	106 462,50	-107 500,00	-1 037,50	8 907,50	-7 870,00	0,00
HEALTHCARE & MEDICAL	5 500,00	-5 500,00	0,00			0,00
Most Wanted Sp. z o.o.	3 000,00	-3 000,00	0,00			0,00
YEKO SA	770 001,35	-770 001,35	0,00			0,00

Dodatkowo Spółka na 31.12.2020 roku posiadała Akcje Spółki Silvair S.A , których wartość nabycia wynosiła 7.690.048,66 zł , zostały one objęte odpisem aktualizacyjnym w wysokości 3.696.856,66zł. z czego 1.175.139,36 zł. utworzono w 2020 r.

Jednostka dominująca utworzyła w 2020 roku odpisy aktualizujące inwestycje (udziały, akcje) w wysokości 1.430.998,56zł; na dzień bilansowy wynosiły one łącznie 23.678.192,03zł, w tym:

Alpetrol Sp. z o.o. (terminal LPG w Gdyni) 16.964.924,79zł

Silvair SA (technologie bluetooth) 3.696.856,66zł

Dentool Sp. z o.o. (portal medyczny) 1 050 000,00 zł (utworzony w 2018 r)

Spółka dokonała również odpisu na realizowany projekt badawczo-rozwojowy FUEL FILTERING SERVICES w Stanach Zjednoczonych w wysokości: 5 989 191,31 zł, który w całości został ujawniony w roku 2019.

2.10 Pożyczki udzielone podmiotom powiązanim minus odpisy:

Pożyczki do podmiotów powiązanych	Pożyczka	Odpis	Saldo
ONICO WARSZAWA SA	13 031 737,00	-13 031 737,00	0,00
Onico LTD	6 135 048,85	-6 135 048,85	0,00
Most Wanted	3 601 530,89	-3 601 530,89	0,00
CORAXA SA	2 766 337,46	-2 766 337,46	0,00
HEALTHCARE & MEDICAL	1 465 043,28	-1 465 043,28	0,00
Doletra	1 358 867,50	-1 358 867,50	0,00
YEKO SA	918 102,27	-918 102,27	0,00
DENTOOL sp. z o.o.	30 000,00	-30 000,00	0,00
NGT sp. Z o.o.	26 300,00	-26 300,00	0,00
Razem	29 332 967,25	-29 332 967,25	0,00

2.11 Podział zobowiązań długoterminowych według terminu spłaty

Na dzień bilansowy stanowiły je zobowiązania z tytułu umów leasingu: 3.505,39 zł.

Pozostałe zobowiązania Spółka wykazała jako krótkoterminowe.

2.12 Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne - w wykazanej kwocie najistotniejszą pozycją jest korekta VAT-u naliczonego wynikająca z ulgi na złe długi – 6.786.545,01 zł, która została prezentacyjnie pomniejszona o odpis aktualizacyjny w wysokości 4.750.581,51 utworzony w 2019 roku.,

Rozliczenia międzyokresowe bierne- kluczowe pozycje to, otrzymana dotacja z PFR – 319.209,00 oraz korekta Vat-u należnego , ulga złe długi – 569.102.11zł.

1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w tym:	3 590 985,31
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 458,00
inne rozliczenia międzyokresowe	3 559 527,31
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 758 665,77
3. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	197 920,00
4. Rozliczenia międzyokresowe bierne	2 871 203,07
Ujemna wartość firmy	1 941 083,41
Inne rozliczenia międzyokresowe	930 119,66
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	930 119,66

2.13 Zobowiązanie z tytułu umów leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy na składnikach majątkowych objętych leasingiem. Umowy kredytowe i inne w ramach limitów wierzytelności zostały wypowiedziane przez instytucje bankowe

2.14 Hipoteki ustanowione na rzecz banków, kontrahentów i urzędu skarbowego:

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW o nr BI2P/00014969/0 (terminal Narewka)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr BI2P/00033893/5 (terminal Narewka)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr BI2P/00029874/5 (terminal Narewka)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr BI2P/00011910/1 (terminal Narewka)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr WA4M/00427632/3 (ul. Flory 3 lok. 7 Warszawa)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr WA4M/00427633/0 (ul. Flory 3 lok. 8 Warszawa)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr WA4M/00436368/7 (ul. Flory 3 lok. 2 Warszawa)

Lp.	Wierzyciel zabezpieczony	Przedmiot zabezpieczenia (jeżeli nie należy do dłużnika należy wskazać do kogo należy)
1	ING Bank Śląski S.A., ul. Sokolska 34, 40-068 Katowice, adres korespondencyjny: ul. Puławska 2, 02-566 Warszawa	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy lub praw stanowiących organizacyjną całość chociażby jego skład był zmienny w postaci oleju napędowego (diesel fuel) znajdującego się w terminalu paliwowym prowadzonym przez Baltchem S.A. Zakłady Chemiczne z siedzibą w Szczecinie, ul. Karsiborska 35, Świnoujście, zbiorniki T-01, T-02, T-04, T-11 oraz T-12
2	ING Bank Śląski S.A., ul. Sokolska 34, 40-068 Katowice, adres korespondencyjny: ul. Puławska 2, 02-566 Warszawa	Zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa znajdującym się w miejscowości Planta, gmina Narewka, na działkach o numerze ewidencyjnym 438, 439/3, 439/5, 439/1, 439/2, 439/6
3	ING Bank Śląski S.A., ul. Sokolska 34, 40-068 Katowice, adres korespondencyjny: ul. Puławska 2, 02-566 Warszawa	Hipoteka umowna łączna na nieruchomościach: 1) nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Planta, na działkach nr 438, 439/3, 439/5 wraz z wzniesionymi na niej budynkami i urządzeniami, dla której Sąd Rejonowy w Bielsku Podlaskim, IX Zamiejscowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Hajnówce prowadzi księgę wieczystą nr BI2P/00033893/5, 2) nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Planta, na działkach nr 439/1 oraz 439/2 wraz z wzniesionymi na niej budynkami i urządzeniami, dla której Sąd Rejonowy w Bielsku Podlaskim, IX Zamiejscowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Hajnówce prowadzi księgę wieczystą nr BI2P/00029874/5, 3) nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Planta, na działce nr 439/6 wraz z wzniesionymi na niej budynkami i urządzeniami, dla której Sąd Rejonowy w Bielsku Podlaskim, IX Zamiejscowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Hajnówce prowadzi księgę wieczystą nr BI2P/00011910/1
4	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych w postaci benzyny bezołowiowej oraz oleju napędowego wchodzących w skład przedsiębiorstwa Onico S.A., znajdujących się w PERN S.A. Baza Paliw nr 5 w Emilianowie, 05-205 Klembów
5	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych w postaci benzyny bezołowiowej oraz oleju napędowego wchodzących w skład przedsiębiorstwa Onico S.A., znajdujących się w PERN S.A., Baza Paliw nr 1 w Koluszkach, 95-040 Koluszki, ul. Naftowa 1
6	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych w postaci benzyny bezołowiowej oraz oleju napędowego wchodzących w skład przedsiębiorstwa Onico S.A., znajdujących się w Baza Paliw Sp. z o.o., Baza Paliw ul. Kolejowa, 68-206 Mirostowice Dolne - zbiorniki ZB1, ZB2 i ZB6
7	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Hipoteka umowna - lokal stanowiący odrębną nieruchomość, posiadający adres: Warszawa, ul. Flory 3/8, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00427633/0, powierzchnia: 216,62 m ²

8	mBank S.A., ul. Senatorska 18, 00-950 Warszawa	Hipoteka umowna - lokal stanowiący odrębną nieruchomość, posiadający adres: Warszawa, ul. Flory 3/2, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00436368/7, powierzchnia: 114,77 m ²
9	KKLaw Auxiliary Services Sp. z o.o. (poprzednio: WBW AUXILIARY SERVICES Sp. z o.o.), ul. Władysława Pniewskiego 7/2A, 80-246 Gdańsk	Wierzytelności pieniężne i prawa przysługujące Onico S.A. od ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach wynikające z rachunku bankowego nr PL74 1050 1025 1000 0023 6038 4438

2.15 Zobowiązania warunkowe.

Lp.	Wierzyciel	Dłużnik	Zobowiązanie, które zostało poręczone, data powstania zobowiązania, jego wysokość, data wymagalności	Zakres i data poręczenia przez Onico S.A.
1	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Onico Oil S.A. z siedzibą w Warszawie	Umowa kredytowa nr U0003348110290A o Kredyt na rachunku bieżącym z dnia 14 maja 2019 r., kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 4,5 mln zł; spłacono cały limit w czerwcu 2019 r.	Poręczenie obejmuje zobowiązania kredytobiorcy z tytułu kredytu na wypadek gdyby kredytobiorca nie wykonał tych zobowiązań w oznaczonym terminie

Potencjalne kary i obciążenia

W związku z toczonymi postępowaniami wobec spółki, Onico S.A w 2020 r. wykazała rezerwy na odsetki w łącznej wysokości 8.186.717,87 oraz koszty postępowania sądowych w wysokości 900.000 zł.

Wobec spółki może w przyszłości toczyć się Urzędu Regulacji Energetyki w związku z możliwością niewykonania obowiązku, o którym mowa w art. 23b ustawy o biokomponentach i biopaliwach ciekłych w drugim kwartale i trzecim 2019 r. kara pieniężna. Ponadto jest możliwość nałożenia kary na Onico S.A. przez Prezesa Agencji Rezerw Materiałowych z tytułu niedopełnienia obowiązku tworzenia i utrzymywania zapasów obowiązkowych.

ONICO S.A. w restrukturyzacji utworzyła rezerwę na karę nałożoną przez URE w wysokości 17.303.961,40 zł. PLN.

Wyszczególnienie	Data utworzenia	Wartość
Rezerwa na poczet kary URE	2019	15 300 000,00
Rezerwa na poczet kary URE	2020	2 003 961,40
RAZEM		17 303 961,40

2.16 Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.17 Zarząd dokonał analizy i przeglądu Spółek działających w Grupie. Na tej bazie zostały podjęte decyzje o ograniczeniu finansowania pobocznych działalności Grupy – wstrzymaniu finansowania spółek zależnych (w szczególności Onico Warszawa, Doletra oraz projektu Fuel Filtering) co spowodowało konieczność dokonania odpisów aktualizujących posiadanych inwestycji krótko i długoterminowych w sprawozdaniu jednostkowym Jednostki Dominującej za rok 2019. Jednocześnie nastąpiła utrata kontroli Spółki Onico S.A wobec Spółki Onico Warszawa i Dolera z uwagi na rozpoczęte procedury upadłościowe.

- 2.18 Grupa w 2020 r. dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w łącznej kwocie 4.144.622,39 zł.
- 2.19 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.
Nie wystąpiły.
- 2.20 Jednostka dominująca w lipcu 2019 roku, zaprzestała działalności operacyjnej, utraciła koncesje do jej prowadzenia. Spółka Alpetrol przez okres lipiec 2019 – kwiecień 2020 nie prowadziła działalności operacyjnej – została ona wznowiona w maju 2020 roku po rozpoczęciu w ONICO S.A. postępowania restrukturyzacyjnego.
- 2.21 Środki trwałe w budowę na dzień nakładów na system obsługi procesów handlowych.
- 2.22 Grupa poniosła w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zgodnie z pkt. 6.1.

Wyłączenia konsolidacyjne w 2020 roku.

a) rachunek zysków i strat:

Przychody netto ze sprzedaży	-1 219 288,68
Koszty działalności operacyjnej	-4 120 095,26
Pozostałe przychody operacyjne	-29 268,29
Pozostałe koszty operacyjne	0,00
Przychody finansowe	-2 869 500,62

b) bilans:

Rzeczowe aktywa trwałe	2 037,67
Inwestycje długoterminowe	-2 148 998,11
Należności krótkoterminowe	-6 936 221,40
Kapitał (fundusz) własny	589 521,35
Zobowiązania długoterminowe	-221 494,60
Zobowiązania krótkoterminowe	-9 451 208,59

- 2.23 Grupa w okresie sprawozdawczym osiągała przychody ze sprzedaży 37.008.230,24zł – uzyskane ze sprzedaży gazu.

Przychody osiągnane w Polsce: 100%

oraz sprzedaży usług 3.780.109,23 zł są to: usługi magazynowania, wynajem samochodów, usługi przeładunkowe.

Przychody osiągnane w Polsce: 100%

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki na rachunkach bankowych, w kasie udzielone pożyczki, nabyte akcje Spółki Seed Labs w celu ich sprzedaży w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Środki zgromadzone na rachunkach split payment (środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT).

środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 6.082.872,23zł.

udziały i akcje 3.993.192,00 zł.

2.24 Przeciętne zatrudnienie wyniosło:

- Onico SA: 31 osób
- Alpetrol (dawniej Onico Gas): 21 osób

2.25 Kalkulacja podstawy opodatkowania

	RAZEM
Przychody księgowe	52 629 781,31
Przychody niepodatkowe	8 772 525,92
* ujemna wartość firmy	217 691,52
* wycena bilansowa 2020	4 847 686,54
* przychody ze sprzedaży usług NKUP	1 169 795,00
* różnice kursowe	0,00
* naliczone odsetki	0,00
* rozwiązanie rezerw i odpisów	2 142 718,91
* inne	394 633,95
Zwiększenie przychodów podatkowych	73 690,73
Przychody podatkowe	43 930 946,12
Koszty księgowe	84 959 423,69
Zmniejszenie kosztów podatkowych	33 694 805,39
- amortyzacja	1 135 445,29
- odpis aktualizacyjny	16 244 516,21
- odsetki budżetowe	3 213,42
- różnice kursowe	6 132 353,08
- naliczone odsetki	7 114 341,21
- składki ZUS	28 900,04
- strata ze zbycia aktywów trwałych	216 623,37
- koszty samochodów	1 934 784,21
- UOP wypłacone po terminie	92 025,18
- wycena bilansowa 2020	-106 967,20
- inne	899 570,58
Zwiększenie kosztów podatkowych	569 873,36
Koszty podatkowe	51 834 491,66
Wynik podatkowy	-7 903 545,54
Zwiększenie podstawy - restrykcja kosztowa	42 503,79
Podstawa opodatkowania	-7 861 041,75
Podatek	0,00

2.26 Wynagrodzenia brutto za pracę w organach zarządzających, nadzorujących albo administrujących Spółki.

- wynagrodzenie organów zarządzających – 945.005,49 zł.,
- wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej – 84.000 zł. ,

2.27 Jednostki nie udzieliły w roku obrotowym pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

2.28 Istotne zdarzenia po dniu bilansowym:

27 kwietnia 2020 warszawski sąd zdecydował o otwarciu postępowania sanacyjnego w stosunku do spółki Onico. Sędzią-komisarzem został wyznaczony ASR Piotr Bartosiewicz. Zarządcą został wyznaczony Tycjan Saltarski. Emitentowi został pozostawiony zarząd w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu.

Zarząd informuje, iż na dzień 16 września 2022 r. Sędzia komisarz wyznaczył termin Zgromadzenia Wierzycieli w celu głosowania nad układem w Onico na podstawie propozycji układowych złożonymi przez Spółkę w dniu 30 sierpnia 2022 r. Łącznie, bez podziału na grupy, głos oddali wierzyciele posiadający wierzytelności w kwocie 131.907.631,70 PLN. Za układem zagłosowało 107 wierzycieli z 128 głosujących. Zgodnie z dyspozycją art. 119 ust. 3 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku Prawo restrukturyzacyjne, aby przyjąć układ bez wymaganej większości w niektórych z grup wierzycieli konieczne jest uzyskanie większości 2/3 ogólnej sumy wierzytelności przysługujących głosującym wierzycielom, która to suma w niniejszym postępowaniu stanowiła kwotę 87.929.627,29 PLN. Za układem głosowali wierzyciele posiadający sumę wierzytelności w kwocie 86.872.320,53 PLN. W wyniku przeprowadzonego głosowania Sędzia-komisarz stwierdził, że układ nie został przyjęty wyłącznie z uwagi na nieuzyskanie wymaganej większości kapitałowej.

Spółka dnia 31 października 2022 r. wniosła do Sądu Okręgowego w Warszawie zażalenie na postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie w przedmiocie umorzenia postępowania sanacyjnego Onico z dnia 17 października 2022 r.

W dniu 11 stycznia 2023 r., po rozpoznaniu na posiedzeniu niejawnym sprawy w przedmiocie umorzenia postępowania sanacyjnego Spółki na skutek wspomnianego zażalenia Sąd Okręgowy postanowił uchylić zaskarżone postanowienie i przekazać sprawę Sądowi Rejonowemu dla m.st. Warszawy w Warszawie do ponownego rozpoznania.

W sierpniu 2019 r. dokonano sprzedaży akcji spółki Onico Oil, które większościowym udziałowcem była Spółka Onico. Po otwarciu postępowania sanacyjnego w Onico co nastąpiło w dniu 27 kwietnia 2020 r. Zarządca Onico ocenił, iż cena sprzedaży akcji była nieadekwatna do wartości rynkowej Onico Oil i w konsekwencji Zarządca złożył powództwo o stwierdzenie bezskuteczności tej transakcji we wrześniu 2020 r. Postępowanie jest w toku. Transakcja została w całości rozliczona. W uzupełnieniu informujemy, iż sąd udzielił zabezpieczenia Zarządcy Onico S.A w postaci możliwości wykonywania przez Zarządcę praw korporacyjnych z akcji tej spółki Onico Oil.

W ramach postępowania dotyczącego Onico Oil zakończyło się postępowanie przed II instancją w przedmiocie zabezpieczenia powództwa. Postępowanie jest na etapie repliki Zarządcy na odpowiedź na pozew i obecnie powinno nastąpić merytoryczne rozpoznanie sprawy, tj. powinno zostać przeprowadzone postępowanie dowodowe, w tym w zakresie dowodu z zeznań świadków.

W październiku 2019 r. miała również miejsce transakcja sprzedaży akcji i udziałów spółek Onico Energia (Onico było jedynym udziałowcem/ akcjonariuszem w tych spółkach) W ocenie Zarządcy cena akcji i udziałów była nieadekwatna do wartości rynkowej wymienionych wyżej spółek i w konsekwencji Zarządca złożył w kwietniu 2021 r. powództwo o stwierdzenie bezskuteczności czynności prawej polegającej na sprzedaży udział i akcji spółek Onico Energia na rzecz GECX. Postępowanie sądowe jest w toku. W uzupełnieniu informujemy, iż sąd udzielił

zabezpieczenia Zarządcy Onico S.A w postaci możliwości wykonywania przez Zarządcę praw korporacyjnych z akcji spółek Onico Energia.

W przypadku postępowania dotyczącego Onico Energia ostatnią czynnością Zarządcy było złożenie odpowiedzi na zażalenie pozwanego na postanowienie Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 11 kwietnia 2022 r., którym oddalony został wniosek GECX o uchylenie lub zmianę zabezpieczenia wniesiony w trybie art. 742 k.p.c.

W zakresie sprawy związanej z rozliczeniem pomiędzy spółkami Onico Shell Polska a Shell Deutschland Oil gmbh Spółka wskazuje, że zważywszy na fakt, iż Shell Polska był dłużnikiem Onico a Shell Deutschland wierzycielem Spółki te dokonały cesji wierzytelności a następnie Shell Deutschland dokonał kompensaty wzajemnych zobowiązań w sierpniu 2019 r. Onico zakwestionowało powyższe czynności czego następstwem było ujawnienia na spisie wierzytelności pełnego zobowiązania Onco wobec Shell Deutschland. Jednocześnie Zarządca Onico złożył w grudniu 2021 r. powództwo o zapłatę przeciwko Shell Polska.

Równolegle prowadzona była kontrola podatku VAT za okres od lipca 2019 do maja 2020 przez Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego US w Warszawie, która zakończyła się w lipcu 2022 r. w protokole pokontrolnym US nie zakwestionował stanowiska Onico S.A w zakresie bezskuteczności przeniesienia praw i obowiązków pomiędzy Shell Polska a Shell Deutschland Oil GmbH a także możliwości dokonania potrącenia wzajemnych wierzytelności pomiędzy Shell Deutschland a Onico.

W ramach postępowania p-ko Shell informujemy jak poniżej:

19.07.2021 r. - pozew wraz z wnioskiem o zwolnienie od kosztów (pozew był składany przez Zarządcę),

06.10.2021 r. - oddalenie wniosku o zwolnienie od kosztów

22.11.2021 r. - skarga na postanowienie referendarza w przedmiocie zwolnienia od kosztów

29.03.2022 - postanowienie w przedmiocie utrzymania w mocy postanowienia referendarza w przedmiocie odmowy zwolnienia od kosztów - opłata od pozwu została uiszczona

Na dzień sporządzenia sprawozdań nie wyznaczone zostały dalsze terminy sądowe.

Dodatkowo Spółka wskazuje, że na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego dwa powyższe postępowania nie zostały zakończone. Dotychczas ww. postępowania ogniskowały się na elemencie zabezpieczenia powództwa (zabezpieczenie udzielone przez sądy w omawianych sprawach zostało zakwestionowane przez pozwanych), ponieważ w sprawach do przeprowadzenia pozostało jeszcze postępowanie dowodowe. Wobec powyższego obecnie trudno jest prognozować co do przewidywanego terminu zakończenia ww. postępowań.

Innym istotnym zdarzeniem, które wystąpiło po dniu sprawozdawczym i ma wpływ na szeroko pojęty rynek paliw w Polsce, była napaść Rosji na Ukrainę. Skutkiem podjęcia działań wojennych było nałożenie sankcji na Federację Rosyjską co na rynku wywołało obawy o dostępność produktów naftowych na rynku. Spółka Onico nie posiada koncesji na obrót paliwami ciekłymi z zagranicą (OPZ) i koncentruje się na handlu w oparciu o posiadaną koncesję na obrót gazem płynnym na terytorium Rzeczypospolitej. W efekcie współpracy z międzynarodowymi

dostawcami w zakresie zakupu paliw i dużej dywersyfikacji źródeł dostaw bieżąca działalność handlowa Onico nie została zachwiana.

31 października 2018 roku została zawarta Umowa Kredytowa pomiędzy Onico S.A jako kredytobiorca, ING jako kredytodawca oraz Alpetrol jako poręczyciel. Zgodnie z postanowieniami Umowy Kredytowej ING udzielił Onico kredytu w maksymalnej kwocie 12.000.000,00 PLN. W dniu 26 lipca 2019 roku ING wypowiedział Umowę Kredytową, a następnie w sierpniu 2021 roku bank złożył wniosek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego wobec Alpetrol w celu wyegzekwowania kwoty 11.176.675,10 PLN wraz z odsetkami za opóźnienie. W wyniku postępowania egzekucyjnego ING uzyskał łączną kwotę 1.968.143,94 zł. W wyniku negocjacji 28 kwietnia 2022 roku pomiędzy Onico, Alpetrol, ING a Zarządcą masy sanacyjnej Onico (dalej jako: „Zarządca”) doszło do zawarcia Porozumienia Restrukturyzacyjnego. Na podstawie Porozumienia Restrukturyzacyjnego Onico oraz Zarządca uznali dług ING wynikający z Umowy Kredytowej w kwocie 10.588.500 PLN wraz z należnymi odsetkami, a Alpetrol jako poręczyciel uznał swój dług z tytułu poręczenia. W ramach Porozumienia Restrukturyzacyjnego Onico zobowiązane jest do dokonywania spłat zgodnie z harmonogramem spłat stanowiącym załącznik nr 5 do Porozumienia Restrukturyzacyjnego. Z drugiej strony, zgodnie z Umową Kredytową, której postanowienia niemal w całości zostały transponowane do Porozumienia Restrukturyzacyjnego, Alpetrol będąc poręczycielem powstałej z tytułu Umowy Kredytowej wierzytelności może dokonywać jako dłużnik osobisty spłat przedmiotowej wierzytelności. Alpetrol posiada regres względem Onico S.A z zastrzeżeniem iż zgodnie z zawartym porozumieniem wymagalności wierzytelności przysługującej Alpetrol od Onico została odroczone i stanie się wymagalna w dniu 31 grudzień 2031 r.

W dniu 28 października 2022 r. Zarząd powziął informację o wydaniu przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki decyzji administracyjnych w przedmiocie nałożenia na Spółkę kar pieniężnych w wysokości:

- 1) 40.101.895,50 zł za brak zapewnienia w 2018 r. minimalnego udziału paliw odnawialnych, zawartych w paliwach stosowanych we wszystkich rodzajach transportu;
- 2) 28.622.544,94 zł za brak wykonania obowiązku dotyczącego minimalnego udziału paliw odnawialnych w 2019 r., o którym mowa w art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 25 sierpnia 2006 r. o biokomponentach i biopaliwach ciekłych

Spółka w terminie złożyła odwołanie do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów od decyzji administracyjnej Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki („URE”) w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 40.101.895,50 zł za brak wykonania obowiązku dotyczącego zapewnienia w 2018 r. minimalnego udziału paliw odnawialnych, zawartych w paliwach stosowanych we wszystkich rodzajach transportu, o którym mowa w art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 25 sierpnia 2006 r. o biokomponentach i biopaliwach ciekłych, jak również Spółka w terminie złożyła odwołanie do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów od decyzji administracyjnej Prezesa URE w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 28.622.544,94 zł za brak wykonania obowiązku dotyczącego minimalnego udziału paliw odnawialnych w 2019 r., o którym mowa w art. 23 ust. 1 ustawy o biokomponentach. Ww. decyzjom Prezesa URE („Decyzje”) Spółka zarzuciła m.in. nieważność spowodowaną wszczęciem i prowadzeniem postępowania, a następnie skierowaniem kończącej go decyzji do podmiotu niebędącego stroną w sprawie (art. 156 § 1 pkt 2 i 4 k.p.a. w zw. z art. 311 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Do odwołań zostały dołączone liczne dowody, których Spółka nie mogła przedłożyć na wcześniejszym etapie postępowania. W wyniku złożonego przez Spółkę odwołania, decyzją URE postępowanie odnośnie brak zapewnienia w 2018 r. minimalnego udziału paliw odnawialnych w sprzedawanych przez Spółkę paliwach zostało umorzone. .

2.29 Wynagrodzenie biegłego rewidenta tytułem obowiązkowego badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2020 wynosi 44 000 zł.

2.30 Przyjęte kursy na dzień bilansowy:

Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 2020-12-31

Nazwa waluty	Kod waluty	Kurs średni
bat (Tajlandia)	1 THB	0,1253
dolar amerykański	1 USD	3,7584
dolar australijski	1 AUD	2,8950
dolar Hongkongu	1 HKD	0,4850
dolar kanadyjski	1 CAD	2,9477
dolar nowozelandzki	1 NZD	2,7132
dolar singapurski	1 SGD	2,8418
euro	1 EUR	4,6148
forint (Węgry)	100 HUF	1,2638
frank szwajcarski	1 CHF	4,2641
funt szterling	1 GBP	5,1327

2.31 Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Dane podmiotu: CAPITALE TRE INVESTMENTS S.A., KRS: 0000533118, Rakowiecka 32 A/51, 02-532 Warszawa

2.32 Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

Warszawa, 08 luty 2023 roku.