



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI  
GRUPY KAPITAŁOWEJ ONICO  
ZA OKRES 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

## I INFORMACJE OGÓLNE

### PODMIOT DOMINUJĄCY

Firma Spółki	ONICO Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Siedziba Spółki	Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 2
Numer identyfikacji podatkowej NIP	8842676222
Numer identyfikacji REGON	020842574
PKD	podstawowy przedmiot działalności przedsiębiorcy 46.71.Z – sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych
Rejestracja Spółki	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał Zakładowy	148 405,20 złotych

### Organy Spółki

#### **Skład Zarządu na dzień 31.12.2023 r.**

Sławomir Szczotka – Prezes Zarządu  
Piotr Kocman – Wiceprezes Zarządu  
Jan Miller – Członek Zarządu

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu

#### **Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2023 r.**

Krzysztof Wiśniewski  
Robert Kuc  
Mariusz Kumorek  
Rafał Roszkowski  
Jarosław Karasiński

W okresie sprawozdawczym Członek Rady Nadzorczej Wojciech Puciata złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej w dniu 31 stycznia 2023 r., a w dniu 14 lutego 2023 r. uchwałą Rady Nadzorczej do składu Rady dołączony został Pan Rober Kuc (w drodze kooptacji).

## PODMIOTY ZALEŻNE

1.

Firma Spółki	Coraxa Spółka Akcyjna według prawa szwajcarskiego
Siedziba Spółki	Carrefour de Rive 1, c/o Multifiduciarie Geneve SA, 1207 Genewa, Szwajcaria
Rejestracja Spółki	Rejestr spółek handlowych w Genewie, Nr CHE-371.055.571
Akcjonariusz	100% akcji należy do ONICO S.A. w restrukturyzacji
Kapitał Zakładowy	100.000 CHF

2.

Firma Spółki	Cornelia Chemicals Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba Spółki	Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 2
Numer identyfikacji podatkowej NIP	7010387949
Numer identyfikacji REGON	146734016
PKD	podstawowy przedmiot działalności przedsiębiorcy 46.71.Z – sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych
Rejestracja Spółki	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer 0000466066
Udziałowiec	100% udziałów należy do ONICO S.A. w restrukturyzacji
Kapitał Zakładowy	200.000 zł

3.

Firma Spółki	ALPETROL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
--------------	--

---

Siedziba Spółki	Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 2
Numer identyfikacji podatkowej NIP	547214843
Numer identyfikacji REGON	243184428
PKD	podstawowy przedmiot działalności przedsiębiorcy 46.71.Z – sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych
Rejestracja Spółki	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer 0000447884
Udziałowiec	100% udziałów należy do ONICO S.A. w restrukturyzacji
Kapitał Zakładowy	2.000.100 zł

4.

Firma Spółki	ONICO Trade Mark Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba Spółki	Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 4
Numer identyfikacji podatkowej NIP	7010395529
Numer identyfikacji REGON	146883147
PKD	77.40. dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim
Rejestracja Spółki	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer 0000477732
Udziałowiec	100% udziałów należy do ONICO S.A. w restrukturyzacji
Kapitał Zakładowy	5.000 zł

5.

Firma Spółki	ONICO Trade Mark Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
--------------	---

Spółka Komandytowo-akcyjna

Siedziba Spółki	Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 4
Numer identyfikacji podatkowej NIP	7010400414
Numer identyfikacji REGON	146933477
PKD	77.40. dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim
Rejestracja Spółki	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer 0000481996
Udziałowiec	100% akcji należy do ONICO S.A. w restrukturyzacji
Kapitał Zakładowy	50.000 zł

## II OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ OPIS ZMIAN W ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA WRAZ Z PODANIEM ICH PRZYCZYN

Podmiotem dominującym mającym istotny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej jest Spółka ONICO S.A. w restrukturyzacji (dalej: „Onico”, „Spółka”), która do połowy roku 2019 prowadziła działalność polegającą na obrocie paliwami płynnymi oraz produktami ropopochodnymi w oparciu o posiadaną koncesję na obrót paliwami z zagranicą (OPZ). Działalność ta była prowadzona od roku 2009 i opierała się na fizycznych dostawach produktu pomiędzy składem podatkowym Producenta bądź Dostawcy i składem podatkowym Odbiorcy. Spółka prowadziła także sprzedaż hurtową w oparciu o posiadane zezwolenia na wyprowadzenia ze składów podatkowych.

Opisywana działalność oparta była na Infrastrukturze technicznej w postaci dwóch terminali przeładunkowych (morski w Gdyni i kolejowy – w Narewce), które – na podstawie stosownych umów – ulokowane są w 100% spółce zależnej Alpetrol Sp. z o.o. (dalej: „Alpetrol”).

W chwili obecnej w ramach ONICO i Alpetrol zawierane są transakcje wynikające z zawartej umowy współpracy w zakresie przeładunków gazu i magazynowania.

W lutym 2023 r. spółka Cornelia Chemicals sp. z o.o. (dalej: „Cornelia Chemicals”) rozpoczęła nową działalność związaną ze sprzedażą na rynek polski oraz niemiecki wyrobów gotowych w postaci papieru toaletowego, ręczników papierowych oraz innych produktów z zakresu higieny osobistej. W dniu 2 lutego 2023 r. Cornelia Chemicals, Alpetrol i ATC sp. z o.o. (dalej: „ATC”) zawarły umowę na podstawie której ATC jako dostawca zobowiązał się do wytwarzania na rzecz Alpetrol lub Cornelia Chemicals wyrobów papierniczych z zakresu higieny osobistej o zróżnicowanej specyfikacji z surowca stanowiącego własność Alpetrol lub Cornelia Chemicals oraz do ich dostawy w celu dalszej odsprzedaży.

W dniu 31 grudnia 2021 r., w skład podmiotów powiązanych kapitałowo wchodziły następujące podmioty:

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%

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe uwzględnia spółkę Alpetrol sp. z o.o. oraz Cornelia Chemicals sp. z o.o.

## **1. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ, JAKIE NASTĄPIŁY W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM**

W połowie 2019 roku ONICO wstrzymała swoją działalność i znalazła się w stanie niewypłacalności, po cofnięciu finansowania jej działalności przez banki, w reakcji na ogłoszenie negatywnych wyników finansowych za 2018 r. Na skutek działań nowego Zarządu Spółki został złożony wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego i zabezpieczenie majątku w dniu 6 września 2019 r. oraz rozpoczęto działania restrukturyzacyjne w ramach całej grupy kapitałowej, zmierzające do wznowienia działalności, oraz rozpoczęcia spłaty zaległych zobowiązań. Wspomniany wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego został pozytywnie rozpatrzony przez Sąd w dniu 27 kwietnia 2020 r.

W drugiej połowie roku podjęto działania reorganizacyjne również w zakresie rodzaju kontynuowanej działalności oraz działania przygotowawcze do wznowienia działalności. Wytyczono też główny kierunek działań generujących przychody, tj. handel i usługi przeładunkowe w zakresie gazu LPG. Uzasadnieniem tego kierunku działań jest posiadanie w aktywach spółki dwóch terminali – Terminal w Gdyni i Terminal Planta w Narewce, jak również rosnące trendy rynkowe w zakresie zapotrzebowania na gaz LPG. Zarząd podkreśla, że wprowadzenie 12. pakietu sankcji wobec Rosji i nałożenie embarga na produkt pochodzący z Rosji wraz z zakończeniem tzw.: okresu przejściowego co nastąpi w grudniu 2024 r. może przyczynić się do wzrostu znaczenia terminala morskiego w Gdyni.

Obecnie GRUPA KAPITAŁOWA ONICO zamierza kontynuować prowadzenie działalności gospodarczej opartej na handlu i usługach w zakresie obrotu gazem, przy czym działalność ta będzie bazowała na terminalach pozostających w spółce zależnej ALPETROL. Działalność gospodarcza będzie kontynuowana również przez spółkę Cornelia Chemicals, która od 2023 r. prowadzi działalność związaną ze sprzedażą na rynek polski oraz europejski wyrobów gotowych w postaci papieru toaletowego, ręczników papierowych oraz innych produktów z zakresu higieny osobistej produkowanych przez ATC.

## **2. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W GRUPIE KAPITAŁOWEJ, BADAŃ I ROZWOJU ORAZ ŚRODOWISKA NATURALNEGO**

Z uwagi na prowadzony przez spółki z Grupy Kapitałowej ONICO model biznesowy, nie ma potrzeby wprowadzania rozwiązań innowacyjnych, badań i rozwoju oraz środowiska naturalnego.

## **3. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA ORAZ CHARAKTERYSTYKA STRUKTURY AKTYWÓW I PASYWÓW SKONSOLIDOWANEGO BILANSU**

W roku 2023 oraz latach przyszłych Spółka zamierza kontynuować prowadzenie działalności gospodarczej oraz osiągać przychody umożliwiające realizację układu z Wierzycielami i dalszy rozwój Spółki. Zarząd podkreśla, że w związku z wprowadzeniem 12. pakietu sankcji wobec Rosji i nałożeniem embarga na produkt pochodzący z Rosji wraz z zakończeniem tzw.: okresu przejściowego co nastąpi w grudniu 2024 r. wzrośnie znaczenie terminala morskiego w Gdyni.

W przypadku Spółki Dominującej wskaźniki finansowe mają następujące wartości:

Wskaźnik	Formuła	2023	2022	2021	2020
Rentowność brutto	$\frac{\text{zysk (strata) brutto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	-1,29%	5,91%	-17,36%	-80,71%
Rentowność operacyjna	$\frac{\text{zysk (strata) na działalności operacyjnej}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	11,70%	14,16%	-6,95%	-49,09%
Zwrot na kapitale zaangażowanym (ROCE)	$\frac{\text{zysk (strata) na działalności operacyjnej}}{\text{kapitał stały (kapitał własny + zobowiązania długoterminowe)}}$	-16,84%	-22,93%	-6,05%	-14,07%
Wskaźnik rotacji majątku	$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{aktywa ogółem}}$	1,85	2,18	1,60	0,44
Wskaźnik rotacji należności w dniach	$\frac{\text{należności z tytułu dostaw i usług}}{\text{przychody ze sprzedaży}} * 365$	43,25	40,55	72,23	205,74
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	$\frac{\text{zapasy}}{\text{koszty działalności operacyjnej}} * 365$	46,28	10,37	17,03	234,89
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	$\frac{\text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług}}{\text{koszty własne sprzedaży}} * 365$	161,96	147,54	517,87	1 818,08
Stopa zadłużenia	$\frac{\text{zobowiązania}}{\text{pasywa razem}}$	1,88	1,84	2,31	2,21
Pokrycie odsetek	$\frac{\text{zysk (strata) na działalności operacyjnej}}{\text{koszty odsetek}}$	0,76	1,97	-1,09	-0,36
Wskaźnik płynności bieżącej (current ratio)	$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,43	0,42	0,30	0,30
Wskaźnik szybki płynności (quick ratio)	$\frac{\text{(aktywa obrotowe - zapasy - rozliczenia międzyokresowe)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,29	0,38	0,26	0,17

#### 4. CHARAKTERYSTYKA POLITYKI W ZAKRESIE KIERUNKÓW ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

GRUPA ONICO zamierza kontynuować prowadzenie działalności gospodarczej opartej na handlu i usługach w zakresie obrotu gazem, przy czym działalność ta będzie bazowała na terminalach pozostających w spółce zależnej ALPETROL. Działalność gospodarcza będzie kontynuowana również przez spółkę Cornelia Chemicals, która od 2023 r. prowadzi działalność związaną ze sprzedażą na rynek polski oraz europejski wyrobów gotowych w postaci papieru toaletowego, ręczników papierowych oraz innych produktów z zakresu higieny osobistej produkowanych przez ATC.

#### 5. OPIS ISTOTNYCH POZYCJI POZABILANSOWYCH W UJĘCIU PODMIOTOWYM, PRZEDMIOTOWYM I WARTOŚCIOWYM

Na dzień bilansowy nie występowały żadne istotne pozycje pozabilansowe w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym.

#### 6. NABYCIE AKCJI WŁASNYCH

W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca nabycie akcji własnych.

#### 7. POSIADANE ODDZIAŁY I ZAKŁADY

W okresie sprawozdawczym spółki Grupy Kapitałowej nie posiadały oddziałów własnych i zakładów.



## 8. INFORMACJE NA TEMAT STOSOWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Na dzień bilansowy, z uwagi na brak działalności operacyjnej, nie były stosowane instrumenty zabezpieczające.

### III REALIZACJA ZAŁOŻONYCH CELÓW

Pomimo złożonej sytuacji rynkowej oraz działań restrukturyzacyjnych, można uznać, że Grupa Kapitałowej ONICO zrealizowała założone na 2023 cele, jakimi były kontynuacja działalności w oparciu o:

- wykorzystanie terminali gazowych – Terminal Planta, Terminal Gdynia,
- usługi przeładunkowe,
- handel gazem.

Grupa Kapitałowa ONICO zamierza kontynuować i rozwijać działalność handlowo-usługową przy wykorzystaniu powyższych kompetencji, , co ma zapewnić jej środki na spłatę zobowiązań wobec Wierzycieli.

### IV ONICO SA w restrukturyzacji na rynku NewConnect

Aktualnie akcjonariuszami, którzy posiadają więcej niż 5% głosów na Zgromadzeniu Spółki są:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział % w kapitale	Liczba głosów na WZ	Udział % w głosach WZ
Sławomir Szczotka (pośrednio przez Capitale Tre Investments SA i Nomad Management GmbH)	1 123 938	75,73%	1 611 990	83,35%
Pamela Sp. z o.o.	137 500	9,26%	137 500	7,11%
Pozostali	222 614	15,01%	184 562	9,54%
<b>Razem</b>	<b>1 484 052</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 934 052</b>	<b>100,00%</b>

### V CZYNNIKI ISTOTNE DLA ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ PERSPEKTYWY ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI

Zarząd ONICO dąży do dalszego rozwoju Grupy Kapitałowej ONICO. Możliwy jest on poprzez wykorzystanie posiadanych przez spółkę zależną Alpetrol dwóch kluczowych aktywów w postaci dwóch terminali – Terminal w Gdyni i Terminal Planta w Narewce, jak również w oparciu o rosnące trendy rynkowe w zakresie zapotrzebowania na gaz.

## **VI PRZEDSTAWIENIE ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ**

Rozpoczęcie postępowania restrukturyzacyjnego stworzyło możliwości wznowienia działalności i dalszego rozwoju Spółki w restrukturyzacji. Rozwój ten jest możliwy z wykorzystaniem posiadanych przez spółkę zależną Alpetrol Sp. z o.o. (Onico Gas) dwóch kluczowych aktywów w postaci dwóch terminali – Terminal w Gdyni i Terminal Planta w Narewce, jak również w oparciu o rosnące trendy rynkowe w zakresie zapotrzebowania na gaz LPG.

## **VI PRZEDSTAWIENIE ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ**

Funkcjonowanie i rozwój Spółki znajdującej się w sanacji nierozzerwalnie związane są z ponoszeniem ryzyk, niemniej jednak Spółka stara się minimalizować negatywne skutki i prawdopodobieństwo wystawienia strat spowodowanych poprzez identyfikowane ryzyka.

### **1. Ryzyko cofnięcia koncesji**

Onico prowadzi swoją działalność podstawową na podstawie koncesji na obrót paliwami ciekłymi wydanej przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki na okres do dnia 1 stycznia 2030 r. Ponadto spółka w 100% zależna od Onico tj. Alpetrol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością prowadzi swoją działalność podstawową na podstawie koncesji wydanej przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki na obrót paliwami ciekłymi na okres do dnia 31 grudnia 2040 r. oraz na podstawie koncesji wydanej przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki na magazynowanie paliw ciekłych oraz na przeładunek paliw ciekłych wydanej na okres do dnia 31 maja 2027 r. Ewentualne cofnięcie koncesji, przewidziane w przepisach ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne spowodowałoby konieczność zaprzestania prowadzenia działalności w zakresie obrotu paliwami ciekłymi. Onico zabezpiecza się przed wystąpieniem tego ryzyka prowadząc działalność w sposób zgodny z warunkami określonymi w koncesji i dochowując należytej staranności.

### **2. Ryzyko związane z zakupionym paliwem niskiej jakości**

Oferowane przez Spółkę paliwa posiadają specyfikacje producenta zgodnie z obowiązującymi normami. Onico nie dokonuje jednak samodzielnie fizycznej weryfikacji jakości paliw będących przedmiotem obrotu w momencie zakupu. W związku z tym istnieje ryzyko nabycia paliw niskiej jakości, które zostaną zakwestionowane przez odbiorcę. Dotychczas wystąpiły jednostkowe przypadki tego typu, jednak reklamacje złożone przez Spółkę zostały pozytywnie rozpatrzone i Spółka nie poniosła strat z tego tytułu.

### **3. Ryzyko związane z działalnością firm konkurencyjnych**

W zakresie, w jakim Onico prowadzi swą działalność, na polskim rynku funkcjonują inne podmioty konkurencyjne. Nie można wykluczyć ryzyka zaostrzenia się konkurencji poprzez oferowanie przez nie korzystniejszych warunków zawierania transakcji, co może spowodować zmniejszenie przychodów i rentowności Onico.

#### **4. Ryzyko związane z cenami paliw**

Marże realizowane przez Onico a na transakcjach handlowych nie są powiązane z ceną paliwa. Każda zmiana ceny rynkowej paliwa ma jednak wpływ na wartość transakcji, co przekłada się na wysokość zaangażowania środków finansowych w daną transakcję. Konsekwentnie, wzrost cen paliw powoduje mniejszą zdolność do finansowania transakcji przez Onico a w ujęciu tonażowym, co może spowodować osiągnięcie niższych wyników od planowanych.

#### **5. Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu Onico**

Capitale Tre Investments S.A., większościowy akcjonariusz Onico a posiada 605.000 akcji w kapitale zakładowym Onico a, co odpowiada 40,77 % udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawnia łącznie do 54,55 % głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki. Wobec znaczącego skoncentrowania akcji w rękach jednego akcjonariusza istnieje ryzyko, iż mniejsi akcjonariusze nie będą dysponować odpowiednią liczbą głosów na Walnym Zgromadzeniu, aby przegłosować projekty uchwał inne niż proponowane przez głównego akcjonariusza.

#### **6. Ryzyko związane ze ściągalsnością należności**

Ewentualny brak ściągalsności należności od któregoś z odbiorców Onico może mieć istotny, negatywny wpływ na wyniki finansowe Onico. Poza koniecznością utworzenia rezerwy na taką należność, Onico w takim przypadku narażony jest na utratę płynności. Spółka minimalizuje to ryzyko poprzez bieżące monitorowanie płatności.

#### **7. Ryzyko związane z notowaniami walut**

Onico przeważnie dokonuje transakcji zakupu w EUR i USD. Inwestorzy powinni mieć na uwadze możliwość poniesienia przez Spółkę ewentualnych strat w przypadku gwałtownych zmian kursów walut w krótkim przedziale czasowym.

#### **8. Ryzyko wprowadzenia paliw alternatywnych**

Ryzyko pojawienia się alternatywnych i konkurencyjnych paliw może przyczynić się do pogorszenia wyników Onico w długim terminie. W związku z postępującą świadomością ekologiczną społeczeństwa możliwe jest w przyszłości powolne przechodzenie na alternatywne nośniki energii. Stosowanie silników hybrydowych oraz silników elektrycznych jest czynnikiem, który również może wpływać na konsumpcję gazu LPG. W długim terminie nie można wykluczyć jeszcze nowocześniejszych napędów aut oraz źródeł zasilania opartych na przykład na energii słonecznej. Należy jednak mieć na względzie, że LPG jest niskoemisyjnym nośnikiem energii, dzięki czemu może on być stosowany jeszcze przez długi czas.

## **9. Ryzyko upadłości Onico a w związku z umorzeniem postępowania sanacyjnego**

W dniu 9 kwietnia 2024 r. na skutek postanowienia Sądu Odwoławczego postępowanie sanacyjne Onico zostało prawomocnie umorzone. Jednocześnie Spółka zainicjowała w dniu 6 lutego 2024 r. postępowanie o zatwierdzenie układu i 16 maja 2024 r. podczas Zgromadzenia Wierzycieli doszło do przyjęcia układu częściowego pomiędzy Spółką a głównymi wierzycielami Spółki, zgodnie z propozycjami układowymi Spółki większością 80,7 % głosów uprawnionych do głosowania.

Dnia 21 maja 2024 r. Spółka złożyła do sądu wniosek o zatwierdzenie układu częściowego przyjętego z wierzycielami posiadającymi wierzytelności główne (tj. bez należności ubocznych) o wartości przekraczającej kwotę 100 000,00 zł, w ramach postępowania o zatwierdzenie układu. Celem wniosku jest zatwierdzenie przez sąd przyjętego w dniu 16 maja 2024 r. układu częściowego z wierzycielami Spółki, który został poparty większością kapitałową głosów w wysokości 80,70% głosów uprawnionych do głosowania, stosownie do art. 186 ustawy Prawo restrukturyzacyjne.

Wraz ze złożeniem do Sądu wniosku o zatwierdzenie przez Sąd przyjętego w dniu 16 maja 2024 r. układu częściowego z wierzycielami, Spółka rozpoczęła etap sądowy PoZU, którego celem jest uzyskanie prawomocnego postanowienia sądu zatwierdzającego przyjęty układ częściowy, co umożliwi proces wykonywania przyjętego układu i spłaty wierzycieli nim objętych, zgodnie z jego warunkami.

Niezależnie od rozstrzygnięcia w postępowaniu PoZU Spółka oczekuje nadal na rozpoznanie swojego drugiego wniosku złożonego do sądu o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego („PPU”) w celu zawarcia układu częściowego z wierzycielami posiadającymi wierzytelności główne (tj. bez należności ubocznych) o wartości nieprzekraczającej kwoty 100 000,00 zł. Zarząd zwraca przy tym uwagę na ryzyko związane z potencjalną możliwością niezatwierdzenia przez Sąd układu częściowego w postępowaniu o zatwierdzenie układu. W rezultacie Spółka (po wyczerpania procedury odwoławczej) zobowiązana byłaby do zaspokojenia wierzycieli w pełnych wymiarze zarówno co do wysokości należności głównej jak i należności ubocznych w szczególności odsetek. Ziszczenie się tego stanu mogłoby skutkować obowiązkiem wszczęcia postępowania upadłościowego.

## **10. Ryzyko związane z utratą kluczowej kadry menadżerskiej i znalezienia wykwalifikowanych pracowników**

Spółka zależy od działań osób pełniących funkcje kierownicze o dużym doświadczeniu zawodowym oraz ugruntowanych relacjach handlowych w branży. Istnieje ryzyko utraty przez Spółkę tych pracowników i niezastąpienia ich osobami o podobnych kwalifikacjach.

## **VII OŚWIADCZENIA ZARZĄDU**

### **Oświadczenie w sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.**

Zarząd Spółki Onico S.A. w restrukturyzacji oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.), oraz że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki, jak również, że wynik finansowy oraz sprawozdanie z działalności Spółki za w/w okres zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz jej sytuacji, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

### **Oświadczenie w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.**

Zarząd Spółki ONICO S.A. w restrukturyzacji oświadcza, że podmiot uprawniony do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023 tj. KPW Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi (90-350), ul. Tymienieckiego 25c/410, KRS 0000658344, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący badania tego sprawozdania spełniają warunki do wyrażenia

bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

**Informacja na temat stosowania ładu korporacyjnego**

**Oświadczenie ONICO S.A. o przestrzeganiu zasad "Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect" na dzień sporządzenia sprawozdania**

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	Na stronie internetowej Spółki znajdują się informacje o Spółce, jej działalności i kapitałowych powiązaniach Spółki – <a href="https://onico.pl/index.htm">https://onico.pl/index.htm</a>
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK ale nie w pełnym zakresie	Na stronie internetowej Spółki znajdują się informacje na temat przyjętej strategii biznesowej, Spółka jest jeszcze na etapie uwzględnia informacji o zagadnieniach z zakresu ESG
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	NIE	Spółka publikuje życiorysy członków rady nadzorczej, jednak nie publikuje odrębnych informacji dot. spełnienia przez każdego z nich kryterium niezależności. Rada nadzorcza spółki działa na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a każdy członek Rady Nadzorczej powoływany jest z uwzględnieniem w szczególności jego wiedzy i doświadczenia, które dają odpowiednią

		rękojmię należytego wykonywania funkcji kontrolnych.
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	NIE	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	NIE	Obecnie polityka informacyjna Spółki zapewnia akcjonariuszom efektywny dostęp do wszelkich informacji niezbędnych do oceny sytuacji Spółki a wszelkie istotne informacje są publikowane przez Spółkę w raportach bieżących i okresowych. Spółka nie wyklucza utworzenia odrębnej sekcji na pytania w przypadku, w którym liczebność takich pytań będzie istotna.
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	NIE	Spółka nie ma już obowiązku posiadania umowy z autoryzowanym doradcą

<p>1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;</p>	<p>TAK</p>	
<p>1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.</p>	<p>TAK</p>	
<p>2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.</p>	<p>TAK</p>	
<p>3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.</p>	<p>NIE</p>	
<p>4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.</p>	<p>TAK</p>	



<p>5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.</p>	<p>NIE</p>	<p>Spółka nie posiada odrębnej wewnętrznej komórki sprawującej funkcję w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzenia sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcji audytu wewnętrznego.</p>
<p>6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.</p>	<p>TAK</p>	
<p>7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.</p>	<p>TAK, ale w niepełnym zakresie</p>	<p>Rada Nadzorcza jest informowana przez Zarząd o porządku obrad WZA. Co do zasady Rada Nadzorcza nie opiniuje materiałów na WZA – opiniuje wydaje wyłącznie w zakresie przewidzianym przez przepisy KSH</p>
<p>8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.</p>	<p>TAK</p>	
<p>9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>	<p>TAK</p>	

<p>10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.</p>	<p>TAK</p>	<p>Członkowie Rady Nadzorczej nie uczestniczą co do zasady w obradach WZA</p>
<p>11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.</p>	<p>TAK</p>	
<p>12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p>	<p>TAK</p>	
<p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p>	<p>TAK</p>	

---

14. W przypadku naruszenia przez Onico a obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu Onico powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
--	-----	--