

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2020 R.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

- a) Zmiany grup rodzajowych środków trwałych

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>6 161 549,16</b>	<b>14 376 873,39</b>	<b>4 255 315,10</b>	<b>1 930 181,78</b>	<b>169 518,78</b>	<b>26 893 438,21</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	10 542,00	0,00	0,00	10 542,00
• nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• inne	0,00	0,00	10 542,00	0,00	0,00	10 542,00
• leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	7 428,00	862 464,96	0,00	869 892,96
• likwidacja	0,00	0,00	7 428,00	593 569,30	0,00	600 997,30
• aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• sprzedaż	0,00	0,00	0,00	258 353,66	0,00	258 353,66
• przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• inne	0,00	0,00	0,00	10 542,00	0,00	10 542,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>6 161 549,16</b>	<b>14 376 873,39</b>	<b>4 258 429,10</b>	<b>1 067 716,82</b>	<b>169 518,78</b>	<b>26 034 087,25</b>
<b>Umorzenie na początek okresu:</b>	<b>0</b>	<b>1 091 404,90</b>	<b>1 152 756,96</b>	<b>1 117 507,07</b>	<b>128 055,27</b>	<b>3 489 724,20</b>
Zwiększenia:	0	387 350,42	374 447,78	315 833,08	32 999,15	1 110 630,43
• Umorzenie bieżące						
• <u>Inne</u>	0,00	0,00	10 542,00	0,00	0,00	10 542,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	7 428,00	764 290,55	0,00	771 718,55
• likwidacja	0,00	0,00	7 428,00	593 569,30	0,00	600 997,30
• sprzedaż	0,00	0,00	0,00	160 179,25	0,00	160 179,25
• przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• inne	0,00	0,00	0,02	10 542,00	0,00	10 542,00
<b>Umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>1 478 755,32</b>	<b>1 530 318,74</b>	<b>669 049,60</b>	<b>161 054,42</b>	<b>3 839 178,08</b>
<b>Wartość księgowa netto:</b>	<b>6 161 549,16</b>	<b>12 898 118,07</b>	<b>2 728 110,36</b>	<b>398 667,22</b>	<b>8 464,36</b>	<b>22 194 909,17</b>

b) Zmiany grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 947,54</b>	<b>108 947,54</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
• nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
• przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
• inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
• likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
• aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
• sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
• przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
• inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 947,54</b>	<b>108 947,54</b>
<b>Umorzenie na początek okresu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104 198,43</b>	<b>104 198,43</b>
Zwiększenia:	0,00	0,00	2 500,01	2 500,01
• Umorzenie bieżące				
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0	0,00
• likwidacja	0,00	0,00	0	0,00
• sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
• przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
• inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106 698,44</b>	<b>106 698,44</b>
<b>Wartość księgowa netto:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 249,10</b>	<b>2 249,10</b>

c) zmiany w inwestycjach długoterminowych

LP	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
			Wycena bilansowa	
1	Posiadane udziały/akcje	22 087 145,98	43 187,50	22 130 333,48
	<b>Razem</b>	<b>22 087 145,98</b>	<b>43 187,50</b>	<b>22 130 333,48</b>

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpis aktualizujący	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wycena bilansowa	Stan na koniec roku
Posiadane udziały/akcje	19 725 476,17	203 239,20	0,00	0,00	52 620,00	19 981 335,37
<b>Razem</b>	<b>19 725 476,17</b>	<b>203 239,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52 620,00</b>	<b>19 981 335,37</b>

- 3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10**

W Spółce nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych .

- 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

- 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Spółka użytkowała pomieszczenia biurowe na podstawie umów najmu oraz posiadała również własne lokale użytkowe. Spółka posiadała również środki transportu w leasingu, których wartość netto na koniec roku wyniosła 398 667,22 zł.

- 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**

Spółka nie posiada papierów wartościowych, warrantów i opcji.

- 7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Odpis aktualizujący	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wycena bilansowa	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	53 393 020,60	3 272 819,51	0,00	2 025 591,26	3 060 967,67	57 701 216,52
Należności publiczno-prawne	12 645 118,12	7 561 033,39	0,00	0,00	0,00	20 206 151,51
Udzielone pożyczki wraz z odsetkami	28 379 539,07	400 082,94	0,00	0,00	553 345,24	29 332 967,25
Inne aktywa pieniężne - depozyty i lokata	92 728,44	335 249,38	0,00	0,00	959,59	428 937,41
Należności pracowników	404 731,71	46 784,81	0,00	0,00	0,00	451 516,52
RMK czynne (Nakłady Fuel Filtering Services)	5 989 191,31	0,00	0,00	0,00	0,00	5 989 191,31
<b>Razem</b>	<b>100 904 329,25</b>	<b>11 615 970,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2 025 591,26</b>	<b>3 615 272,50</b>	<b>114 109 980,52</b>

**8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji		Wartość nominalna akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza w kapitale zakładowym Spółki
		Zwykłe	Uprzywilejowane		
1.	Capitale Tre Investments S.A.	155 048	450 000	0,1	54,55%
2.	Pamela Sp. z o.o.	137 571	0	0,1	7,11%
3.	IPOPEMA TFI	474 006	0	0,1	24,51%
4.	Pozostali	267 427	0	0,1	13,83%
<b>Ogółem</b>		<b>1 484 052</b>		<b>0,1</b>	<b>100,00 %</b>

**9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Spółka Onico S.A. sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Jednostka w roku obrotowym 2020 wykazała stratę w wysokości netto 30 836 811,56 zł. Zgodnie z przygotowaną przez Spółkę propozycją strata zostanie pokryta z przyszłych zysków.

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Stan rezerw					
Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa urlopowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na koszty sądowe	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dodatnich różnic przejściowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	21 737 142,92	8 401 468,35	0,00	1 548 137,00	28 590 474,27
<b>RAZEM</b>	<b>22 637 142,92</b>	<b>8 401 468,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1 548 137,00</b>	<b>29 490 474,27</b>

Na pozostałe rezerwy na zobowiązania składa się m. in. rezerwa z tytułu kary do URE w kwocie 2 003 961,40 zł.

**12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a. Do 1 roku 205 628 234,26 zł:
  - a. 577 425,48 zł z tytułu zobowiązań finansowych,
  - b. 79 408 672,31 zł z tytułu dostaw i usług,
  - c. 51 708 907,72 zł z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych,
  - d. 60 111 426,97 zł z tytułu kredytów i pożyczek,
  - e. 6 033,85 zł z tytułu wynagrodzeń,
  - f. 13 815 767,93 zł inne.
- b. Powyżej 1 roku do 3 lat: brak
- c. Powyżej 3 lat do 5 lat: brak
- d. Powyżej 5 lat: brak

**13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:**

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. w restrukturyzacji, 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. w restrukturyzacji, 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. w restrukturyzacji, 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 m2
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 m2
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. w restrukturyzacji od ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach wynikające z rachunku bankowego nr PL74 1050 1025 1000 0023 6038 4438

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie :

Tytuły	Kwota na koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym:</b>	<b>4 854 836,66</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Koszty logistyczne	36 464,80
Opłacone z góry ubezpieczenia	88 452,47
VAT naliczony – korekta za złe długi (wraz z odpisem aktualizującym)	2 035 963,50
<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu)</b>	<b>277 935,50</b>
<b>2. Przychody między okresami</b>	<b>277 935,50</b>

15. W przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
POSIADANE UDZIAŁY/AKCJE	29 820 382,14	22 130 333,48
<b>RAZEM</b>		<b>22 130 333,48</b>

Wartość odpisów na udziały długoterminowe wynosi 19 981 335,37 zł.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych

Lp.	Wierzyciel	Dłużnik	Zobowiązanie, które zostało poręczone, data powstania zobowiązania, jego wysokość, data wymagalności	Zakres i data poręczenia przez Onico S.A. w restrukturyzacji
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

**17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy Onico S.A.

**17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;**

Nie dotyczy Onico S.A.

**18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. Poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138)

Stan środków na rachunku VAT na dzień 31.12.2020 wynosi 1 792 696,37 zł.

- d) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62, 106 i 138)

Nie dotyczy Onico S.A.

#### **DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA – RACHUNEK WYNIKÓW ZA OKRES 01.01.2020.-31.12.2020 R**

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**



Lp.	Wyszczególnienie	2019		2020	
		kraj	eksport	kraj	eksport
1	Przychody ze sprzedaży produktów	1 405 326,63	0,00	1 355 609,35	0,00
2.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 291 338 511,04	0,00	36 966 102,22	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 292 743 837,67</b>	<b>0,00</b>	<b>38 321 711,57</b>	<b>0,00</b>

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka dokonała odpisu wartości towarów w wysokości 4 144 622,39 zł.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2020 nie wystąpiły zdarzenia związane z zaniechaniem lub ograniczeniem działalności. Spółka nie przewiduje w następnym roku ograniczeń w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

<b>Przychody bilansowe</b>		<b>46 323 970,24</b>	
			RZIS
			<b>-30 836 811,56</b>
przychody będące podatkowymi a nie uznane bilansowo w danym okresie			-00
Wycena bilansowa 2019 storno			
przychody nie będące podatkowymi a uznane bilansowo w danym okresie		<b>6 602 727,97</b>	
Wycena bilansowa 2020	4 029 957,02		752-6-3
Inne przychody operacyjne NKUP	373 328,95		762-3-2
Przychody ze sprzedaży usług NP. (wycena)	630 000,00		702-19
Rozwiązanie rezerw	1 548 137,00		762-7
Storno wyceny bilansowej	21 305,00		752-6-2
<b>Przychody podatkowe</b>		<b>39 721 242,27</b>	

<b>Koszty bilansowe</b>		<b>77 160 781,80</b>
koszty będące podatkowymi a nie uznane bilansowo w danym okresie Wycena bilansowa 2019 stoma Diety za 12/19 wypł. w 01/20 UZ wypłacone w 01/2020 za 12/2019 Skł. ZUS z DRA 06/2019		39 322,27
koszty nie będące podatkowymi a uznane bilansowo w danym okresie		31 785 842,16
Środki transportu NKUP	315 833,08	401-3-2
Pozostałe świadczenia na rzecz - art. społ	106,00	406-2-2
Zużycie materiałów - inne NKUP	434,43	410-10-2
Zużycie materiałów - paliwo do samochod	10 905,77	410-3-2
Zużycie materiałów - materiały do samoc	5 347,19	410-4-2
Zużycie materiałów - gospodarcze NKUP	1 928,94	410-8-2
Usługi obce - agencyjne NKUP	11,00	420-13-2
Usługi obce - leasing NKUP	61,50	420-16-2
Usługi obce - naprawy samochodów NKU	3 881,44	420-17-2
Usługi obce - taxi NKUP	162,59	420-18-2
Usługi obce - parking, autostrat NKUP	30 290,81	420-20-2
Usługi obce - ubezpieczenia NKUP	2 158,68	420-28-2
Usługi obce - leasing dodatkowe NKUP	13,94	420-52-2
Usługi obce - wynajem lokali NKUP	2 459,96	420-7-2
Usługi obce - inne NKUP	539 106,63	420-99-2
Podatki i opłaty - notarialne, sądowe, ska	1 236,23	480-1-2
Podatki i opłaty - inne NKUP	121,08	480-3-2
Podróże służbowe krajowe - inne nKUP	2 296,50	481-4-2
Reprezentacja i reklama - reprezentacja N	3 220,29	484-1-2
Odsutki budżetowe NKUP	391,00	751-10-2
Odsutki kontrahenci niezapłacone NKUP	5 858 367,27	751-8-2
Różnice kursowe rozliczenia zrealizowane f	8 452,51	751-9-1
Różnice kursowe bilansowe NKUP	6 123 900,57	751-9-3
Rezerwy NKUP	2 003 961,40	781-10-2
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów	98 174,41	781-1-2
Aktualizacja wartości aktywów niefinansow	13 224 273,98	781-2-2
Aktualizacja wartości aktywów niefinans N	46 784,81	781-2-4
Inne koszty operacyjne NKUP	4 576,05	781-3-2
Zksięgowane rozrachunki NKUP	2 234,53	781-9-2
Aktualizacja wartości inwestycji	1 778 461,50	751-3
Odsutki kontrahenci zapłacone KUP	55,32	751-8-1
ZUS - umowy o pracę	211 250,15	405-1
ZUS - umowy cywilne	434,72	405-2
Rozliczenia z tytułu leasingu	-86 275,44	260,00
Odsutki od pożyczek i kredytów	1 255 973,94	751-1
Odpis aktualizujący lokatę BNP	335 249,38	751-14
<b>Koszty podatkowe</b>		<b>45 414 261,91</b>

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:**

W roku 2020 Spółka Onico S.A. poniosła nakłady na środki trwałe w budowie w wysokości 7 009,37 zł.

**8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Nie dotyczy Onico S.A.

**9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

<b>Nakłady na</b>	<b>Poniesione w roku obrotowym</b>	<b>Planowane na następny rok</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe: - w tym służące ochronie środowiska	0,00 - W tym: 0,00	0,00 - W tym: 0,00
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego: - w tym służące ochronie środowiska	7 009,37 zł - w tym: 0,00	0,00 zł
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

**10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W Spółce Onico S.A. w roku 2020 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

**11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym .

**12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

Nie dotyczy Onico S.A.

**Ustęp III**

**1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonego w walutach obcych – kurs przyjęty do ich wyceny**

Do wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy zastosowano średnie kursy walut NBP ogłoszone w dniu 31.12.2020 r. – tabela nr 255/A/NBP/2020

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA – RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2020-31.12.2020 R.**

**Ustęp IV**

**1. Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu sprawozdawczego.**

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku	Zmiana	Stan na koniec roku
		w PLN	(+/-)	w PLN
1.	Środki pieniężne w kasie	4 846,76	(-) 1 276,87	3 569,89
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 871 337,03	(+)307 227,25	5 178 564,28
3.	Inne środki pieniężne	0,00	0	92 483,33
<b>RAZEM</b>		<b>4 876 183,79</b>	<b>(+) 305 950,38</b>	<b>5 182 134,17</b>

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych jest zgodna z sumą przepływów pieniężnych.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA – POZOSTAŁE INFORMACJE O SPÓŁCE NA DZIEŃ 31.12.2020 R.**

**Ustęp V**

**1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

W roku obrotowym 2020 nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie, a mające wpływ na ocenę sprawozdania.

**2. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/202 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

W roku 2020 nie wystąpiły transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

**3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2020 wyniosło: 10,57 osób (10,36 etaty).

**4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur oraz świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwot ogółem dla każdej kategorii organu.**

W roku 2020 wypłacono wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w wysokości brutto:

- Zarząd – 504 185,98 zł
- Rada Nadzorcza – 69 832,10 zł

**5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów**

Na dzień 31.12.2020 Spółka nie ma udzielonych zaliczek, kredytów, pożyczek itp. dla osób wchodzących w skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

**6. Informację o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**

Zgodnie z zawartą umową wynagrodzenie należne biegłego rewidenta za badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt.1 ustawy o biegłych rewidentach wynosi: 44 000,00 zł netto.

**Pozostałe objaśnienia**

**Ustęp VI**

**1. 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.**

Dokonano korekty prezentacyjnej kapitału zapasowego na kwotę 510 257,00 zł.

## **2. Informacje o innych istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

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.

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 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 nie adekwatna 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 GECCX. 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 zakresie sprawy związanej z rozliczeniem pomiędzy spółkami Onico Shell Polska a Shell Deutchland Oil gmbh Spółka wskazuje, że zważywszy na fakt, iż Shell Polska był dłużnikiem Onico a Shell Deutchland wierzycielem Spółki te dokonały cesji wierzytelności a następie Shell Deutchland dokonał kompensaty wzajemnych zobowiązań w sierpniu 2019 r. Onico zakwestionowało powyższe czynności czego następstwem było ujawnienia na spisie wierzytelności pełnego zobowiązania Onco wobec Shell Deutchland. 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 Deutchland Oil GmbH a także możliwości dokonania potrącenia wzajemnych wierzytelności pomiędzy Shell Deutchland a Onico.

W obecnej wyjątkowej sytuacji sanitarnej naznaczonej epidemią Covid-19, Spółka podjęła niezbędne środki zapobiegawcze w celu zapewnienia bezpieczeństwa pracowników i współpracowników oraz ochrony ich zdrowia. Jednocześnie Onico S.A. wdrożył wszelkie dostępne działania w celu zapewnienia ciągłości usług skierowanych dla swoich klientów oraz ograniczyliśmy kontakty bezpośrednio do minimum. Osoby mające kontakt z Onico S.A., są proszone o przestrzeganie krajowych zaleceń dotyczących wprowadzonych ograniczeń, środków higieny i poszanowania gestów barierowych. Onico S.A. dokonuje przeglądu swojej organizacji w kontekście ewolucji pandemii oraz działalności zgodnie z wytycznymi i procedurami towarzyszącymi obowiązującymi w kraju. Po dniu bilansowym nadal utrzymuje się stan pandemii, Spółka nadal stosuje wdrożone środki bezpieczeństwa. Zarząd ocenia, że pandemia nie będzie miała wpływu na działalność Spółki w kolejnym roku obrotowym.

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.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego wraz z podaniem jego przyczyny**

W roku obrotowym 2020 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości oraz metod wyceny.

- 4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

## **OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ**

### **Ustęp VII**

- 1. Informacje o wspólnych przedsiębiorstwach, które nie podlegają konsolidacji, w tym**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsiębiorstwa,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsiębiorstwa lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsiębiorstwa i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsiębiorstwa.

Nie dotyczy Onico S.A.

## 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными.

W Spółce w roku obrotowym wystąpiły następujące transakcje z jednostkami powiązаными, które kształtują sytuację majątkową oraz finansową Spółki na 31.12.2020 następująco:

- a) Alpetrol Sp. z o.o. (ONICO GAS Sp. z o.o.)
  - należności 1 420 745,33 zł
  - inne należności 3 478 502,21 zł
  - przychody 749 837,48 zł
  - zobowiązania handlowe 3 865 599,83 zł
  - inne zobowiązania 650 274,59 zł
  - koszty 3 322 845,03 zł
  - zakup towarów 90 381,70 zł
  - wartość sprzedanych towarów 119 063,43 zł
- b) Cornelia Chemicals Sp. z o.o.
  - zobowiązania 68 681,87 zł
- c) Onico Trade Mark Sp. z o.o.
  - zobowiązania 690,50 zł
- d) Onico Trade Mark Sp. z o.o. Sp. komandytowo-akcyjna
  - zobowiązania 43 779,10 zł
- e) Grupa Most Wanted!
  - inne należności 3 094, 00 zł
- f) Yeko S.A.
  - przychody 225 zł
  - zobowiązania 2 396,25 zł
  - koszty 3 894,91 zł

**a) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrot.**

- Alpetrol Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej ONICO Gas Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie,

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych PKD 46.71. Z.

- ONICO Warszawa Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie,



Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 95,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 95,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność klubów sportowych PKD 93.12.Z.

- Dolettra GmbH z siedzibą w Bochum (Niemcy)

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność handlowa, związana ze sprzedażą tranu.

- Cornelia Chemicals Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych PKD 46.71.Z.

- ONICO Trade Mark Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim PKD 77.40.Z.

- ONICO Trade Mark Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim PKD 77.40.Z.

- Fundacja ONICO z siedzibą w Warszawie, która nie będzie prowadziła działalności gospodarczej.

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest pomoc dzieciom w trudnej sytuacji życiowej, chorym i niepełnosprawnym.

- Dentool Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 38,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 38,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność portali internetowych PKD 63.12.Z.

- Grupa Most Wanted! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 60,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 60,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników PKD 78.10.Z.

- Yeko Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 78,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 78,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z.

- HealthCare & Medical Projects Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 55,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 55,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność portali internetowych PKD 63.12.Z.

**b) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe dla jednostek Onico S.A. w restrukturyzacji oraz Alpetrol Sp. z o.o..

**c) Informacje o:**

a) 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,

Spółka Onico S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy Onico S.A.

**d) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy Onico S.A.

#### **Ustęp VIII**

**1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy Onico S.A.

#### **Ustęp IX**

**1. W przypadku wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy**

**sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Spółka jest w postępowaniu restrukturyzacyjnym i realizuje plan restrukturyzacyjny ukierunkowany na prowadzenie działalności operacyjnej i realizację zawartego w przyszłości układu z wierzycielami. Obecnie spółka prowadzi działalność operacyjną w zakresie sprzedaży paliw (LPG) oraz świadczenia usług przeładunkowych. Spółka dąży do jak największego wykorzystania zdolności operacyjnych terminali w Gdyni i Narewce by odbudować pozycję rynkową.

### **Ustęp X**

#### **1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jakie mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Wskaźnik płynności finansowej w Spółce za rok 2020 kształtują się w następujący sposób :

1. Wskaźniki I stopnia bieżący (aktywa obrotowe/ zobowiązania krótkoterminowe ) wynosi 31,10%
2. Wskaźnik II stopnia szybki ( aktywa obrotowe -zapasy-krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ) / zobowiązania krótkoterminowe) wynosi 17,57%
3. Wskaźnik III stopnia natychmiastowy (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe) wynosi 2,52%

### **SKŁAD ORGANU ZARZĄDZAJĄCEGO ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI**

Skład zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego prezentuje się następująco.

<b>Zarząd Spółki na dzień:</b>	<b>29.08.2022</b>	<b>Okres pełnienia funkcji</b>
Prezes Zarządu	Sławomir Andrzej Szczotka	23.03.2022 – nadal
Wiceprezes Zarządu	Piotr Kocman	13.11.2019 r. – nadal
Członek Zarządu	Jan Miller	23.09.2021 r. – nadal

Skład zarządu na dzień 31.12.2020 prezentuje się następująco:

<b>Zarząd Spółki na dzień:</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Okres pełnienia funkcji</b>
Prezes Zarządu	Andrzej Kociubiński	16.08.2019 r. - 30.11.2021 r.
Wiceprezes Zarządu	Piotr Kocman	13.11.2019 r. – nadal

Skład rady nadzorczej na dzień 31.12.2020 oraz 29.08.2022 prezentuje się następująco.

<b>Rada Nadzorcza na dzień</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>29.08.2022</b>
	Wiśniewski Krzysztof	Wiśniewski Krzysztof
	Puciata Wojciech	Puciata Wojciech
	Kumorek Mariusz	Kumorek Mariusz
	Roszkowski Rafał	Roszkowski Rafał
	Karasiński Jarosław	Karasiński Jarosław