

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2021 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
Wartość brutto na początek okresu	6 161 549,16	14 376 873,39	4 258 429,10	1 067 716,82	169 518,78	26 034 087,25
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	3 901,63	642 505,60	0,00	646 407,23
• nabycie	0,00	0,00	3 901,63	685,73	0,00	4 587,36
• przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• inne	0,00	0,00	0,00	641 819,87	0,00	641 819,87
• leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	642 505,60	0,00	642 505,60
• likwidacja	0,00	0,00	0,00	68 572,50	0,00	68 572,50
• aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• inne	0,00	0,00	0,00	573 933,10	0,00	573 933,10
Wartość brutto na koniec okresu	6 161 549,16	14 376 873,39	4 262 330,73	1 067 716,82	169 518,78	26 037 988,88
Umorzenie na początek okresu:	0	1 478 755,32	1 530 318,74	669 049,60	161 054,42	3 839 178,08
Zwiększenia:	0	393 570,36	343 741,33	184 260,21	4 464,36	926 036,26
• Umorzenie bieżące						
• <u>Inne</u>	0,00	0,00	0,00	465 305,54	0,00	465 305,54
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	465 305,54	0,00	465 305,54
• likwidacja	0,00	0,00	0,00	41 143,51	0,00	41 143,51
• sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• inne	0,00	0,00	0,00	424 162,03	0,00	424 162,03
Umorzenia na koniec okresu	0	1 872 325,68	1 874 060,07	853 309,81	165 518,78	4 765 214,34
Wartość księgowa netto:	6 161 549,16	12 504 547,71	2 388 270,66	214 407,01	4000,00	21 272 774,54

b) Zmiany grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	108 947,54	108 947,54
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
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	108 947,54	108 947,54
Umorzenie na początek okresu:	0,00	0,00	106 698,44	106 698,44
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
• Umorzenie bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
• likwidacja	0,00	0,00	0,00	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
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	106 698,44	106 698,44
Wartość księgowa netto:	0,00	0,00	2 249,10	2 249,10

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	22 130 333,48	18 045,00	22 148 378,48
	Razem	22 130 333,48	18 045,00	22 148 378,48

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	19 981 335,37	0,00	0,00	0,00	18 045,00	19 999 380,37
Razem	19 981 335,37	0,00	0,00	0,00	18 045,00	19 999 380,37

- 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 69 803,26 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	57 701 216,52	544 634,69	0,00	95 222,97	411 944,84	58 562 573,08
Należności publiczno-prawne	20 206 151,51	0,00	0,00	2 392 723,70	0,00	17 813 427,81
Udzielone pożyczki wraz z odsetkami	29 332 967,25	0,00	0,00	0,00	368 783,89	29 701 751,14
Inne aktywa pieniężne - depozyty i lokata	427 018,23	0,00	0,00	335 249,38	7 364,17	99 133,02
Należności pracowników	451 516,52	0,00	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
Razem	114 108 061,34	544 634,69	0,00	2 823 196,05	788 092,90	112 617 592,88

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%
Ogółem		1 484 052		0,1	100,00 %

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 2021 wykazała stratę w wysokości netto 26 123 597,48 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	28 590 474,27	19 421 640,59	0,00	1 337 121,79	46 674 993,07
RAZEM	29 490 474,27	19 421 640,59	0,00	1 337 121,79	47 574 993,07

Na pozostałe rezerwy na zobowiązania składa się m. in. rezerwa z tytułu kary do URE w kwocie 15 303 961,40 zł zawiązana w latach ubiegłych. W 2021 roku zawiązano rezerwę na odsetki w wysokości 8 354 381,72 zł oraz zwiększono rezerwę na karę URE w kwocie 10 019 137,45 zł.

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

- a. Do 1 roku 211 221 822,50 zł:
 - a. 568 243,59 zł z tytułu zobowiązań finansowych,
 - b. 81 214 327,54 zł z tytułu dostaw i usług,
 - c. 51 927 545,11 zł z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych,
 - d. 62 717 642,07 zł z tytułu kredytów i pożyczek,
 - e. 16 033,85 zł z tytułu wynagrodzeń,
 - f. 14 778 030,34 zł inne.
- b. Powyżej 1 roku do 3 lat: brak
- c. Powyżej 3 lat do 5 lat: brak
- d. Powyżej 5 lat: brak

Lp.	Suma wierzytelności głównych objętych układem	Proponowany poziom redukcji
Gr I	948 671,96	0%
Gr II	118 491 310,13	70%
Gr III	341 032,11	0%
Gr IV	34 435 268,76	70%
Gr V	4 716 994,39	70%
Gr VI	3 129 262,00	95%
Gr VII	1 398 265,20	75%
RAZEM	163 460 804,55	

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 Zamięscowy 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 Zamięscowy 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 Zamięscowy 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
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym:	3 894 614,28
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Koszty remontowe	103 059,30
Opłacone z góry ubezpieczenia	19 430,01
VAT naliczony do rozliczenia	1 255 582,49
VAT naliczony – korekta za złe długi (wraz z odpisem aktualizującym)	2 261 458,89
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu)	124 796,91
2. Przychody między okresami	124 796,91

Kwota VAT naliczonego z tytułu ulgi na złe długi wynosi 7 012 040,40 zł. Jednakże w latach ubiegłych został utworzony odpis aktualizacyjny w wysokości 4 750 581,51 zł. Wysokość odpisu została ustalona na poziomie 70% łącznej kwoty wykazanej w ewidencji księgowej jako vat naliczony (ulga złe długi). Dlatego też na RMK czynne odniesiona została kwota 2 261 458,89 zł.

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	29 838 427,14	22 148 378,48
RAZEM		22 148 378,48

Wartość odpisów na udziały długoterminowe wynosi 19 999 380,37 zł.

Wartość netto posiadanych udziałów/akcji w Seed Labs INC wynosi 1 992 903,80 zł. Traktowane są one jako udziały krótkoterminowe.

Wartość netto posiadanych udziałów/akcji w Alpetrol Sp. z o.o. wynosi 2 148 998,11 zł. Traktowane są one jako udziały długoterminowe.

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 31.12.2021 wynosi 850 410,27 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 01.01.2021.-31.12.2021 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	2020		2021	
		kraj	eksport	kraj	eksport
1	Przychody ze sprzedaży produktów	1 355 609,35	0,00	2 075 457,64	0,00
2.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	36 966 102,22	0,00	130 361 775,07	0,00
	RAZEM	38 321 711,57	0,00	132 437 232,71	0,00

- 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 148 756,49 zł. Odpis został rozwiązany w wysokości 2 414 075,26 zł.

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

W roku obrotowym 2021 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

		Wynik brutto z RZiS	-26 123 597,48
Przychody bilansowe		168 892 517,92	
Przychody będące podatkowymi a nie uznane bilansowo w danym okresie		306 000,00	
Przychody podatkowe 2021, bilansowo ujęte w roku 2020	306 000,00		
Przychody nie będące podatkowymi a uznane bilansowo w danym okresie		13 422 222,91	
Wycena bilansowa	8 092 294,76		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 902 021,93		
Aktualizacja wartości inwestycji	427 841,97		
Pozostałe przychody niepodatkowe	64,25		
Przychody podatkowe		155 776 295,01	
Koszty bilansowe		195 016 115,40	
Koszty będące podatkowymi a nie uznane bilansowo w danym okresie		541 670,12	
Koszty podatkowe 2021, bilansowo ujęte w roku 2020	541 615,03		
Odsetki od zobowiązań zapłacone	55,09		
Koszty nie będące podatkowymi a uznane bilansowo w danym okresie		36 316 345,64	
Amortyzacja środków trwałych	177 713,60		
Wycena bilansowa	10 559 679,37		
Odsetki od nieterminowych płatności - niezapłacone	8 354 382,24		
Ubytki towarów	77 718,28		
Kary i grzywny	11 349 688,03		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	693 391,18		
Rezerwa na koszty/brak dokumentów	250 794,63		
Rozliczenie z tytułu leasingu	-56 513,86		
Aktualizacja wartości inwestycji	2 069 379,86		
Inne pozostałe koszty operacyjne	178 977,63		
Odsetki niezapłacone	2 530 842,08		
Pozostałe koszty niepodatkowe	130 292,60		
Koszty podatkowe		159 241 439,88	
Zysk/Strata Podatkowa	-3 465 144,87		
Strata z lat ubiegłych			
Dochód/Strata		-3 465 144,87	
zwiększenie podstawy (nieopłacone zobowiązania powyżej 90 dni)	6 187,72		
zmniejszenie podstawy			
Podstawa opodatkowania	-3 458 957,15		
Podatek	0,00		
należne zaliczki od początku roku	0,00		
kwota do zapłaty	0,00		

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

Nie dotyczy Onico S.A.

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

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
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	4 587,36 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 2021 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 31.12.2021 r. – tabela nr 254/A/NBP/2021.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA – RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2021-31.12.2021 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	3 569,89	(+) 63 263,44	66 833,33
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 178 564,28	(+)15 901 522,73	21 080 087,01
3.	Inne środki pieniężne	0,00	(+) 25 114,92	25 114,92
RAZEM		5 182 134,17	(+) 15 989 901,09	21 172 035,26

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA – POZOSTAŁE INFORMACJE O SPÓŁCE NA DZIEŃ 31.12.2021 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 2021 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 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według 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 2021 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 2021 wyniosło: 11 osób (7,9 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 2021 wypłacono wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w wysokości brutto:

- Zarząd – 577 276,82 zł
- Rada Nadzorcza – 84 645,16 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 31.12.2021 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: 40 000,00 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.

Nie dotyczy Spółki Onico S.A.

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.

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 niezyskanie wymaganej większości kapitałowej.

W dniu 31 października 2022 r. Spółka złożyła zażalenia na postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVII Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 17 października 2022 r. w przedmiocie umorzenia postępowania sanacyjnego Onico S.A. W oparciu o podniesione zarzuty Spółka wniosła o zmianę zaskarżonego postanowienia poprzez zatwierdzeniu przez Sąd układu w Onico S.A. albo w przypadku uznania przez Sąd, że nie zachodzi podstawa do zmiany zaskarżonego postanowienia ewentualnie o uchylenie przedmiotowego postanowienia w całości co umożliwiłoby doprowadzenie do ponownego głosowania nad przyjęciem układu.

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 zeznać 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 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 GECC. 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 nałożenia sankcji na Federację Rosyjską co na rynku wywołały 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. wniosek 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 grudnia 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 celu ich pozyskania Spółka musiała m.in. zwrócić się do jej byłych pracowników i kontrahentów, co było bardzo czasochłonne. W opinii Spółki przedłożony materiał dowodowy pozwoli na uchylenie w całości decyzji o wymierzeniu kary, zaś jeżeli chodzi o rok 2019 zmniejszenie kary o ok. 2 mln zł.

- 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 2021 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 przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym

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

Nie dotyczy Onico S.A.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W Spółce w roku obrotowym wystąpiły następujące transakcje z jednostkami powiązanymi, które kształtują sytuację majątkową oraz finansową Spółki na 31.12.2021 następująco:

- a) Alpetrol Sp. z o.o.
 - należności 3 712 753,43 zł
 - inne należności 3 474 787,42 zł
 - przychody 6 674 513,01 zł
 - pozostałe przychody 2 583,70 zł
 - zobowiązania handlowe 6 859 278,35 zł
 - inne zobowiązania 645 953,93 zł
 - koszty 2 731 536,24 zł
 - pozostałe koszty 1 300 370,58 zł
 - wartość sprzedanych towarów 4 781 677,04 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.
 - należności 870,84 zł
 - przychody 708,00 zł
 - zobowiązania 243,75 zł
- g) Coraxa S.A.
 - inne należności 39 627,34 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.

- Doletra 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.

- HelthCare & 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.

Na powyższe udziały w księgach Onico S.A. w restrukturyzacji utworzono odpisy aktualizujące. Ich wysokość zaprezentowano w poniższej tabeli.

Spółka	Wysokość odpisu
Alpetrol Sp. z o.o.	89%
Onico Warszawa S.A.	100%
Doletra GmbH	100%
Cornelia Chemicals Sp. z o.o.	100%
ONICO Trade Mark Sp. z o.o.	100%
ONICO Trade Mark Sp. z o.o. Sp. komandytowo-akcyjna	100%
Dentool Sp. z o.o.	100%
Grupa Most Wanted! Sp. z o.o.	100%
Yeko Spółka Akcyjna	100%
HelthCare & Medical Projects Sp. z o.o.	100%

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;**

Jednostka dominująca Onico S. A. w restrukturyzacji sporządza roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, obejmujące dane jednostki dominującej i jednostki od niej zależnej – Alpetrol sp. z o. o. Pozostałe Spółki zależne wskazane poniżej nie są objęte konsolidacją na podstawie art. 58. ust.1 oraz 2 Uor.

- ✓ ONICO Warszawa Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie - *pod datą 28.07.2020 r. ustanowiony został nadzorca sądowy w związku ze złożeniem wnioskiem o ogłoszenie upadłości,*
- ✓ Doletra GmbH z siedzibą w Bochum (Niemcy) – *pod datą 26.08.2020 r. rozpoczęto postępowanie upadłościowe,*
- ✓ Cornelia Chemicals Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie,
- ✓ ONICO Trade Mark Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie,

- ✓ ONICO Trade Mark Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna z siedzibą w Warszawie,
- ✓ Dentool Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie,
- ✓ Grupa Most Wanted Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie – *pod datą 16.06.2020 ustanowiony został kurator sądowy w związku z prowadzonym postępowaniem upadłościowym,*
- ✓ Yeko Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie,
- ✓ HealthCare & Medical Projects Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

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.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy. Zarząd Spółki wskazuje, iż 16 września 2022 r. odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli Onico, które ostatecznie nie przyjęło układu. Do czasu uzyskania prawomocnego postanowienia o umorzeniu postępowania układowego Spółka nadal pozostaje w sanacji i korzysta ze związanej z tym faktem ochrony Sądu, w szczególności ochrony przed egzekucją wierzytelności powstałych przed otwarciem restrukturyzacji. Spółka obecnie oczekuje na doręczenie postanowienie o umorzeniu postępowania sanacyjnego i zamierza skorzystać z przysługujących jej środków odwoławczych. Zarząd podkreśla, iż Spółka prowadzi działalność gospodarczą na dotychczasowych zasadach i jednocześnie systematycznie osiąga coraz wyższe przychody z tytułu świadczonych usług, co przekłada się na osiąganie coraz wyższej rentowności przez Spółkę.

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 2021 kształtują się w następujący sposób :

1. Wskaźniki I stopnia bieżący (aktywa obrotowe/ zobowiązania krótkoterminowe) wynosi 30,19%
2. Wskaźnik II stopnia szybki (aktywa obrotowe -zapasy-krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe) wynosi 26,23%
3. Wskaźnik III stopnia natychmiastowy (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe) wynosi 1,00%

SKŁAD ORGANU ZARZĄDZAJĄCEGO ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI

Skład zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego prezentuje się następująco.

Zarząd Spółki na dzień:	26.09.2022	Okres pełnienia funkcji
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 31.12.2021 prezentuje się następująco:

Zarząd Spółki na dzień:	31.12.2021	Okres pełnienia funkcji
Wiceprezes Zarządu	Piotr Kocman	13.11.2019 r. – nadal
Członek Zarządu	Jan Miller	23.09.2021 r. - nadal

Skład rady nadzorczej na dzień 31.12.2021 oraz 26.09.2022 prezentuje się następująco.

Rada Nadzorcza na dzień	31.12.2021	26.09.2022
	Wiśniewski Krzysztof	Wiśniewski Krzysztof
	Puciata Wojciech	Puciata Wojciech
	Kumorek Mariusz	Kumorek Mariusz
	Roszkowski Rafał	Roszkowski Rafał
	Karasiński Jarosław	Karasiński Jarosław