



## **SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

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

Nazwa właściciela	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji PLN	Procentowy udział posiadanych
	na 31.12.2022		przez akcjonariusza akcji w kapitale zakładowym spółki na 31.12.2022
Capitale Tre Investments S.A.	605 048,00 (w tym 450 000 uprzywilejowanych)	0,1	54,55%
Pamela Sp. z o.o.	137 500,00	0,1	7,11%
IPOPEMA TFI	474 006,00	0,1	24,51%
Pozostali	267 427,00	0,1	13,83%
<b>Ogółem</b>	<b>1 484 052,00</b>		<b>100,00%</b>

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

Lp	Wyszczególnienie	Zwiększenie	Zmniejszenie
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 624 110	464 016
1.	Środki trwałe	1 624 110	464 016
a)	grunty	0	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 059	2 833 427
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 624 110	300 855
d)	inne środki trwałe	5 180	3 022
e)	Środki transportu	0	163 162
2.	Środki trwałe w budowie	0	0

**2.3 Zmiana stanu rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

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	264 149,24	0,00	0,00	264 149,24
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	46 706 493,07	11 326 669,63	0,00	648 653,91	57 384 508,79
<b>RAZEM</b>	<b>47 606 493,07</b>	<b>11 590 818,87</b>	<b>0,00</b>	<b>648 653,91</b>	<b>58 548 658,03</b>

Na pozostałe rezerwy na zobowiązania składa się m. in. rezerwa z tytułu kary do URE w kwocie 27 323 098,85 zł zawiązana w latach ubiegłych. W 2022 roku zawiązano rezerwę na odsetki w wysokości 10 960 310,35 zł, natomiast łączna wartość zawiązanych rezerw na odsetki handlowe na koniec okresu, wyniosła 27.501.409,94 zł.

2.4 Spółka dominująca wykazała odpisy aktualizujące inwestycje (udziały, akcje) w wysokości 20.033.592,75 zł, zmniejszenie odpisu w badanym okresie na kwotę 5.697.144,86 zł. było wynikiem sprzedaży przez Spółkę w obrocie publicznym akcji SEED LABS INC.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE INWESTYCJE UDZIAŁY I AKCJE	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
CORNELIA CHEMICALS SP.Z O.O.	203 239,20			203 239,20
ALPINA - INTERNATIONAL GMBH	114 985,00	2 262,50		117 247,50
Alpetrol	16 964 924,79			16 964 924,79
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o. SKA	51 378,75			51 378,75
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o.	5 000,00			5 000,00
CORAXA SA (utworzony opis przed 2019)	481 361,28	31 950,00		513 311,28
DENTOOŁ Sp. z o.o. (utworzony opis przed 2019)	1 050 000,00			1 050 000,00
SEED LABS INC	5 697 144,86		5 697 144,86	0,00
GRUPA Most Wanted! Sp. z o.o.	3 000,00			3 000,00
YEKO SA	770 001,35			770 001,35
HEALTHCARE & MEDICAL Care Sp. z o.o.	5 500,00			5 500,00
ONICO WARSZAWA SA	349 990,00			349 990,00
<b>RAZEM</b>	<b>25 696 525,23</b>	<b>34 212,50</b>	<b>5 697 144,86</b>	<b>20 033 592,87</b>

2.5 Spółki z Grupy nie posiadają gruntów użytkowanych wieczyście.

2.6 Spółki z Grupy użytkują pomieszczenia biurowe na podstawie umów najmu. Onico posiada własne lokale użytkowe.

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

2.8 Spółki z grupy na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazał w bilansie rezerwy z tytułu podatku odroczonego w kwocie 258.184,00zł. oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku w kwocie 69.977,00 zł.

2.9 Informacja o stanie odpisów aktualizujących wartość należności:

Odpis aktualizujący	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wycena bilansowa	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług	61 077 560,27	87 630,69		982 988,51	1 156 344,02	61 338 546,47
Należności publiczno-prawne	17 813 427,81			2 096 224,10		15 717 203,71
Należności pracowników	451 516,52					451 516,52
<b>Razem</b>	<b>79 342 504,60</b>	<b>87 630,69</b>	<b>0,00</b>	<b>3 079 212,61</b>	<b>1 156 344,02</b>	<b>77 507 266,70</b>

2.10 Inwestycje udziały akcje spółek grupy Onico nieobjęte konsolidacją:

Nazwa	BO 2022			Zmiana 2022		BZ 2022	BZ 2022
	Udziały	Odpis	Netto	Udziały	Odpis	Brutto	Netto
Cornelia Chemicals Sp. z o.o.	203 239,20	203 239,20	0,00			203 239,20	0,00
Alphina Int ( Dolettra)	114 985,00	114 985,00	0,00	2 262,50	2 262,50	117 247,50	0,00
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o. SKA	51 378,75	51 378,75	0,00			51 378,75	0,00
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o.	5 000,00	5 000,00	0,00			5 000,00	0,00
CORAXA	481 361,28	481 361,28	0,00	31 950,00	31 950,00	513 311,28	0,00
DENTOOL Sp. z o.o.	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00			1 050 000,00	0,00
Most Wanted Sp. z o.o.	3 000,00	3 000,00	0,00			3 000,00	0,00
YEKO SA	770 001,35	770 001,35	0,00			770 001,35	0,00
HEALTHCARE & MEDICAL	5 500,00	5 500,00	0,00			5 500,00	0,00
Onico Warszawa	349 990,00	349 990,00	0,00			349 990,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>3 034 455,58</b>	<b>3 034 455,58</b>	<b>0,00</b>	<b>34 212,50</b>	<b>34 212,50</b>	<b>3 068 668,08</b>	<b>0,00</b>

Dodatkowo Spółka dominująca dokonała odpisu aktualizacyjnego w latach ubiegłych, na udziały Alpetrol (spółka objęta konsolidacją) w kwocie 16.964.924,79 zł.

2.11 Pożyczki udzielone podmiotom powiązanim, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne:

Pożyczki do podmiotów powiązanych	Pożyczka	Odpis	Saldo
ONICO WARSZAWA SA	13 084 598,18	-13 084 598,18	0,00
Onico LTD	6 445 742,81	-6 445 742,81	0,00
Most Wanted	3 601 955,68	-3 601 955,68	0,00
CORAXA SA	3 138 008,03	-3 138 008,03	0,00
HEALTHCARE & MEDICAL	1 465 043,28	-1 465 043,28	0,00
Dolettra	1 380 981,34	-1 380 981,34	0,00
YEKO SA	918 102,27	-918 102,27	0,00
DENTOOL sp. z o.o.	30 000,00	-30 000,00	0,00
NGT sp. Z o.o.	26 300,00	-26 300,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>30 090 731,59</b>	<b>-30 090 731,59</b>	<b>0,00</b>

2.12 Podział zobowiązań długoterminowych według terminu spłaty

W sprawozdaniu skonsolidowanym pozycja zobowiązań długoterminowych wykazała łączną kwotę 18.438,36 zł. Pozostałe zobowiązania Spółka wykazała jako krótkoterminowe.

2.13 Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne - w wykazanej kwocie najistotniejszą pozycją jest korekta VAT-u naliczonego wynikająca z ulgi na złe długi – 6.741.878,96 zł, która została prezentacyjnie pomniejszona o odpis aktualizacyjny w wysokości 4.750.581,51 utworzony w 2019 roku.,

Rozliczenia międzyokresowe biernie, zawierają wartości wynikające z rozliczeń podatku VAT . Ulga za złe długi 567.718,37 Korekty VAT podatku należnego zł.

<b>1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w tym:</b>	<b>2 061 274,45</b>
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 977,00
inne rozliczenia międzyokresowe	1 991 297,45
<b>2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>1 731 338,50</b>
<b>3. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>258 184,00</b>
<b>4. Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	<b>2 073 418,74</b>
Ujemna wartość firmy	1 505 700,37
Inne rozliczenia międzyokresowe	567 718,37
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	567 718,37

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

2.15 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 , 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 , 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	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
7	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
8	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 od ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach wynikające z rachunku bankowego nr PL74 1050 1025 1000 0023 6038 4438

## 2.16 Zobowiązania warunkowe

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

### Potencjalne kary i obciążenia

W związku z toczonymi postępowaniami wobec spółki, Onico w 2022 r. wykazała rezerwy na koszty postępowan sądowych w wysokości 900.000 zł.

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

Onico w restrukturyzacji utworzyła rezerwę na karę nałożoną przez URE w wysokości 27 323 098,85 zł PLN.

<b>Szacunek rezerwy na kary URE</b>	
Szacunek rezerwy dla decyzji URE 1.451.19.2020.MOD (blending III kw. 2019)	1 533 695,90 zł
Szacunek rezerwy dla decyzji URE 1.451.60.2020.MOD (blending II kw. 2019)	470 265,50 zł
Szacunek rezerwy dla decyzji URE 1.451.22.2021.MOD (NCW 2019)	25 319 137,45 zł
<b>RAZEM</b>	<b>27 323 098,85 zł</b>

- 2.17 Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 2.18 Zarząd dokonał analizy i przeglądu Spółek działających w Grupie. Na tej bazie zostały podjęte decyzje o ograniczeniu finansowania pobocznych działalności Grupy – wstrzymaniu finansowania spółek zależnych (w szczególności Onico Warszawa, Doletra oraz projektu Fuel Filtering) co spowodowało konieczność dokonania odpisów aktualizujących posiadanych inwestycji krótko i długoterminowych w sprawozdaniu jednostkowym Jednostki Dominującej za rok 2021.
- 2.19 Grupa na koniec 2022 r. wykazała odpisy aktualizacyjne wartość zapasów w łącznej kwocie 1.924.306,97zł.
- 2.20 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.  
Nie wystąpiły.
- 2.21 Jednostka dominująca w lipcu 2019 roku, zaprzestała działalności operacyjnej, utraciła koncesje do jej prowadzenia. Spółka Alpetrol przez okres lipiec 2019 – kwiecień 2020 nie prowadziła działalności operacyjnej – została ona wznowiona w maju 2020 roku po rozpoczęciu w Onico postępowania restrukturyzacyjnego.
- 2.22 W sprawozdaniu skonsolidowanym wykazano środki trwałe w budowie w kwocie 7.009,37..
- 2.23 Grupa poniosła w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zgodnie z pkt. 6.1.
- 2.24 Transakcje z jednostkami powiązаныmi\_

	<b>Alpetrol Sp Zo.o.</b>	
Należności		25 124 240,60 zł
Inne należności		3 474 386,59 zł
Przychody		73 168 367,59 zł
Pozostałe przychody		92 706,08 zł
Zobowiązania handlowe		3 385 610,00 zł
Inne zobowiązania		661 610,56 zł
Koszty		868 101,05 zł
Pozostałe koszty		326 315,99 zł
Wartość sprzedanych towarów		64 276 484,29 zł
	<b>Cornelia Chemicals Sp. z o.o.</b>	
Zobowiązania		68 681,87 zł
	<b>Onico Trade Mark Sp. z o.o.</b>	
Zobowiązania		690,50 zł
	<b>Onico Trade Mark Sp. z o.o. Sp. komandytowo-akcyjna</b>	
Zobowiązania		43 779,10 zł
	<b>Grupa Most Wanted!</b>	
Inne należności		3 094,00 zł
	<b>Yeko S.A.</b>	
Należności		889,09 zł
	<b>Coraxa S.A.</b>	
Inne należności		39 627,34 zł

- 2.25 Grupa w okresie sprawozdawczym osiągała przychody ze sprzedaży towarów 227.954.878,66 zł. – uzyskane ze sprzedaży gazu.  
Przychody osiągnięte w Polsce: 100%  
oraz sprzedaży usług 25.368.551,77zł. są to: usługi magazynowania, wynajem samochodów, usługi przeładunkowe.  
Przychody osiągnięte w Polsce: 100%

- 2.26 Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki na rachunkach bankowych i kasie, udzielone pożyczki. Środki zgromadzone na rachunkach split payment (środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 39.413.431,54 zł.

- 2.27 Przeciętne zatrudnienie wyniosło:

- Onico: 11 osób,
- Alpetrol: 21 osób.

. Kalkulacja podstawy opodatkowania

	RAZEM
<u>Przychody księgowe</u>	<u>438 237 436,64</u>
Przychody niepodatkowe	14 346 026,43
* ujemna wartość firmy	217 691,52
* wycena bilansowa 2022	384 431,68
* Aktualizacja aktywów niefinansowych	2 580 588,65
* Aktualizacja wartości inwestycji	8 793 068,27
* Kary	326 315,99
* inne	2 043 930,32
Zwiększenie przychodów podatkowych	317 972,55
<u>Przychody podatkowe</u>	<u>424 209 382,76</u>
<u>Koszty księgowe</u>	<u>423 224 412,96</u>
Zmniejszenie kosztów podatkowych	34 207 913,94
- amortyzacja	355 349,47
- odpis aktualizacyjny	107 624,47
- odsetki budżetowe	65 525,76
- naliczone odsetki	18 139 424,03
- kary i grzywny	370 165,99
- wycena bilansowa 2022	6 103 575,33
- inne	9 066 248,89
Zwiększenie kosztów podatkowych	28 619,65
<u>Koszty podatkowe</u>	<u>389 045 118,67</u>
<u>Wynik podatkowy</u>	<u>35 164 264,09</u>
Strata z lat ubiegłych	14 763 211,49
Zwiększenie podstawy - restrykcja kosztowa	0,00
<u>Dochód</u>	<u>20 401 052,61</u>
Podatek	3 876 201,00



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

- wynagrodzenie organów zarządzających – 907.491,76 zł.,
- wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej – 102.000,00 zł. ,

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

2.30 Postępowania sądowe oraz inne zdarzenia prawne

27 kwietnia 2020 r. Sąd Rejonowy dla m.st Warszawy w otworzył postępowanie sanacyjne 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.

31 października 2018 roku została zawarta Umowa Kredytowa pomiędzy Onico jako kredytobiorca, ING jako kredytodawca oraz Alpetrol jako poręczyciel. Zgodnie z postanowieniami Umowy Kredytowej ING udzielił Onico kredytu w maksymalnej kwocie 12.000.000,00 PLN. W dniu 26 lipca 2019 roku ING wypowiedział Umowę Kredytową, a następnie w sierpniu 2021 roku bank złożył wniosek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego wobec Alpetrol w celu wyegzekwowania kwoty 11.176.675,10 PLN wraz z odsetkami za opóźnienie. W wyniku postępowania egzekucyjnego ING uzyskał łączną kwotę 1.968.143,94 zł. W wyniku negocjacji 28 kwietnia 2022 roku pomiędzy Onico, Alpetrol, ING a Zarządcą masy sanacyjnej Onico (dalej jako: „Zarządca”) doszło do zawarcia Porozumienia Restrukturyzacyjnego. Na podstawie Porozumienia Restrukturyzacyjnego Onico oraz Zarządca uznali dług ING wynikający z Umowy Kredytowej w kwocie 10.588.500 PLN wraz z należnymi odsetkami, a Alpetrol jako poręczyciel uznał swój dług z tytułu poręczenia.

W 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 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 GECX. Postępowanie sądowe jest w toku. W uzupełnieniu informujemy, iż sąd

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

W 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. Na dzień sporządzenia sprawozdania sprawa jest w toku.

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.

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.

## 2.31 Istotne zdarzenia w okresie objętym badaniem::

Istotnym zdarzeniem, które wystąpiło przed dniem 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

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

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

Spółka w terminie złożyła odwołanie do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów od decyzji administracyjnej Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki („URE”) w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 40.101.895,50 zł za brak wykonania obowiązku dotyczącego zapewnienia w 2018 r. minimalnego udziału paliw odnawialnych, zawartych w paliwach stosowanych we wszystkich rodzajach transportu, o którym mowa w art.

23 ust. 1 ustawy z dnia 25 sierpnia 2006 r. o biokomponentach i biopaliwach ciekłych, jak również Spółka w terminie złożyła odwołanie do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów od decyzji administracyjnej Prezesa URE w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 28.622.544,94 zł za brak wykonania obowiązku dotyczącego minimalnego udziału paliw odnawialnych w 2019 r., o którym mowa w art. 23 ust. 1 ustawy o biokomponentach. Ww. decyzjom Prezesa URE („Decyzje”) Spółka zarzuciła m.in. nieważność spowodowaną wszczęciem i prowadzeniem postępowania, a następnie skierowaniem kończącej go decyzji do podmiotu niebędącego stroną w sprawie (art. 156 § 1 pkt 2 i 4 k.p.a. w zw. z art. 311 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Do odwołań zostały dołączone liczne dowody, których Spółka nie mogła przedłożyć na wcześniejszym etapie postępowania. W wyniku złożonych przez Spółkę odwołań, decyzjami Prezesa URE postępowania dotyczące kary za brak realizacji NCW w 2018 i 2019 zostały umorzone. Spółka zawiązała odpowiednią rezerwę na wypadek wszczęcia postępowania przez Prezesa URE wobec Zarządcy Onico za brak realizacji NCW w roku 2019 zgodnie z informacją przedstawioną w pkt 2.15 (tabela).

### 2.32 Istotne zdarzenia po dniu bilansowym:

W ramach toczącego się postępowania sanacyjnego Spółki, w dniu 16 września 2022 r. odbyło się Zgromadzenie 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 17 października 2022 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy wydał postanowienie w przedmiocie umorzenia postępowania sanacyjnego Spółki.

Spółka dnia 31 października 2022 r. wniosła do Sądu Okręgowego w Warszawie zażalenie na postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie w przedmiocie umorzenia postępowania sanacyjnego Onico z dnia 17 października 2022 r. w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami podczas głosowania nad układem.

W dniu 11 stycznia 2023 r., po rozpoznaniu na posiedzeniu niejawnym sprawy Sąd Okręgowy uwzględnił zażalenie Spółki na postanowienie o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki i przekazał sprawę Sądowi Rejonowemu dla m.st. Warszawy w Warszawie do ponownego rozpoznania. W dniu 8 maja 2023 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy ponownie wydał postanowienie w przedmiocie umorzenia postępowania sanacyjnego Spółki. Postanowienie to jest nieprawomocne. Spółka w dniu 9 czerwca 2023 r., złożyła do Sadu Okręgowego za pośrednictwem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych zażalenie na przedmiotowe postanowienie.

W lutym 2023 r. Spółka zależna od Onico tj.: Cornelia Chemicals sp. z o.o. rozpoczęła działalność w zakresie zlecenia produkcji wyrobów papierniczych oraz ich sprzedaży. W związku z powyższym dnia 2 lutego 2023 r. została zawarta ramowa umowa współpracy pomiędzy Cornelia Chemicals sp.z o.o. i Alpetrol sp. z o.o.

2.33 Wynagrodzenie biegłego rewidenta tytułem obowiązkowego badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2022 wynosi 14 000 zł.

2.34 Przyjęte kursy na dzień bilansowy:  
Tabelą nr 252/A/NBP202022 z dnia 30.12.2022

1 USD -4,4010 zł,

1 EUR- 4,6899 zł.

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

Dane podmiotu: CAPITALE TRE INVESTMENTS S.A., KRS: 0000533118, ul. Flory 3 lok. 4, 02-886, Warszawa

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

Warszawa, 18 września 2023 roku.