



ONICO Spółka Akcyjna
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
ZA OKRES 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O ONICO S.A.

Firma Spółki	ONICO Spółka Akcyjna
Siedziba Spółki	Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 2
Numer identyfikacji podatkowej NIP	8842676222
Numer identyfikacji REGON	020842574
Podstawowa działalność:	sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych
Rejestracja Spółki	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII

	Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
	Numer KRS 0000371128
Kapitał Zakładowy	148 405,20 złotych, w całości opłacony
Organy Spółki:	

ZARZĄD

Skład Zarządu na dzień 31.12.2024 r.:

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2024 r.:

- Krzysztof Wiśniewski
- Robert Kuc
- Mariusz Kumorek
- Rafał Roszkowski
- Jarosław Karasiński

II. OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

W 2024 roku ONICO S.A. (dalej „ONICO”, „Spółka”) prowadziło działalność polegającą na obrocie (kupna i sprzedaży) gazu płynnego LPG na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w ramach posiadanej koncesji OPC.

Opisywana działalność oparta jest na Infrastrukturze technicznej w postaci dwóch terminali przeładunkowych (terminal morski w Gdyni i terminal kolejowy – w Narewce), są zarządzane przez spółkę zależną – Alpetrol sp. z o. o. (dalej: „Alpetrol”). wchodzącą w skład Grupy Kapitałowej ONICO (ONICO S.A. posiada 100% udziałów w spółce zależnej Alpetrol sp. z o.o.)

III. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ ONICO S.A., JAKIE NASTĄPIŁY W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM A TAKŻE PO DNIU BILANSOWYM, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA

1. Proces restrukturyzacji ONICO S.A.

Toczące się od 2020 r. wobec ONICO S.A. postępowanie restrukturyzacyjne (sanacyjne) zostało ostatecznie zakończone jego umorzeniem, stosownie do prawomocnego postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie, XXIII Wydział Gospodarczy Odwoławczy postanowieniem z dnia 9 kwietnia 2024 r.

ONICO jeszcze w trakcie toczącego się postępowania sanacyjnego podjęła decyzję o zainicjowaniu kolejnego postępowania restrukturyzacyjnego, tj. o zatwierdzenie układu (zwane dalej: „PoZU”), które zostało wszczęte w dniu 6 lutego 2024 r. Celem tego postępowania miało być doprowadzenie do zawarcia przez Spółkę układu częściowego z głównymi wierzycielami Spółki. Kryterium wyodrębnienia wierzycieli w ramach PoZU stanowiły największe wierzytelności tj. powyżej 100 000 zł.

W dniu 16 maja 2024 r. odbyło się wyznaczone przez Nadzorcę Układowego ONICO – p. Roberta Loranca Zgromadzenie Wierzycieli w ramach PoZU. Podczas Zgromadzenia Wierzycieli doszło do przyjęcia układu częściowego pomiędzy ONICO a jej głównymi wierzycielami, zgodnie z propozycjami układowymi Spółki większością 80,7 % głosów uprawnionych do głosowania, stosownie do art. 186 ustawy pr.r.

Postanowieniem z dnia 28 czerwca 2024 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy do sygn. akt: WA1M/GRz/138/2024, zatwierdził układ częściowy przyjęty w PoZU.

Postanowieniem z dnia 27 listopada 2024 roku, Sąd Okręgowy w Warszawie, XXIII Wydział Gospodarczy Odwoławczy i Zamówień Publicznych, sygn. akt: WA/Gz-KRZ/140/2024 oddalił jedyne zażalenie wierzyciela - Euromin SA z siedzibą w Genewie, utrzymując w mocy postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy z dnia 28 czerwca 2024 roku, sygn. akt: WA1M/GRz/138/2024.

Tym samym, postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy z dnia 28 czerwca 2024 r. (sygn. akt: WA1M/GRz/138/2024) w przedmiocie zatwierdzenia układu stało się prawomocne z dniem 27 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez Sąd układ częściowy jest aktualnie wykonywany przez ONICO. Płatność pierwszej raty układowej na rzecz wierzycieli ujętych w Grupie I, II oraz III obejmująca 50% wartości wszystkich

wierzytelności układowych nastąpiła zgodnie z harmonogramem przed dniem 31 marca 2025 r. (płatność pierwszej raty dla wierzyciela ujętego w Grupie IV nastąpi do dnia 31 marca 2032 r.)

W dniu 11 kwietnia 2024 r. ONICO złożyła do Sądu drugi wniosek restrukturyzacyjny o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego (zwane dalej: „PPU”) w celu zawarcia drugiego układu częściowego z wierzycielami posiadającymi wierzytelności główne (tj. bez należności ubocznych) o wartości nieprzekraczającej kwoty 100 000 zł. Celem tego wniosku było wszczęcie przyspieszonego postępowania układowego i zawarcie układu z wierzycielami ONICO, którzy nie zostali objęci PoZU zainicjowanym przez Dłużnika w dniu 6 lutego 2024 r. W dniu 22 lipca 2024 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o oddaleniu wniosku ONICO S.A. o otwarcie PPU. Po uprawomocnieniu się tego postanowienia, ONICO spłaciła wierzycieli, którzy mieli zostać objęci PPU, tj. wierzycieli posiadających wierzytelności główne (tj. bez należności ubocznych) o wartości nieprzekraczającej kwoty 100 000 zł i na bieżąco realizuje swoje płatności.

2. Spór ONICO S.A. z Shell Polska sp. z o.o.

Po dacie bilansowej, w dniu 17 kwietnia 2025 r. została zawarta przed mediatorem ugoda mediacyjna pomiędzy ONICO S.A. a Shell Polska sp. z o.o., która została zatwierdzona przez Sąd Okręgowy w Warszawie XX Wydział Gospodarczy postanowieniem z dnia 20 maja 2025 r. Zasadnicze warunki ugody przewidują, że:

- Shell Polska sp. z o.o. zapłaci ONICO S.A. kwotę 7.709.026,32 zł w terminie 7 dni od daty uzyskania przez którąkolwiek ze Stron postanowienia o umorzeniu postępowania sądowego wraz z klauzulą prawomocności,
 - Shell Polska sp. z o.o. zapłaci ONICO S.A. kwotę 2.569.675,44 zł w 16 kwartalnych ratach pod warunkiem
- jednoczesnej spłaty przez ONICO 16 rat układowych na rzecz Shell Deutschland GmbH.

Powyższa ugoda kończy polubownie wieloletni spór pomiędzy obydwojema podmiotami uwzględniając w części rozliczenia wynikające z PoZU pomiędzy ONICO S.A. a Shell Deutschland GmbH.

3. Spłata zobowiązania ONICO S.A. wobec ING Banku Śląskiego SA przez poręczyciela – spółkę zależną Alpetrol sp. z o.o.

W związku z prawomocnym umorzeniem postępowania sanacyjnego w dniu 9 kwietnia 2024 r., Alpetrol sp. z o.o. dokonał do dnia 29.04.2024 r. - jako poręczyciel ONICO - spłaty całości zadłużenia ONICO S.A. wobec ING Bank Śląski S.A. wynikającego z zawartej umowy kredytowej przypadającej na ten dzień, tj. w wysokości 9 590 594,85 zł. Wcześniej Alpetrol - jako poręczyciel ONICO - spłacił zgodnie z zawartym porozumieniem *standstill* zadłużenie ONICO S.A. wobec ING Bank Śląski S.A. w łącznej wysokości 3.223.497,10 zł, przy czym w roku 2024 spłata wraz z odsetkami wyniosła 330.797,29 zł.

Alpetrol posiada regres względem ONICO S.A. w związku z zapłatą tego zobowiązania w łącznej wysokości 12.814.091,95 zł, która to wierzytelność jest zabezpieczona hipoteką na nieruchomości należącej do Onico w związku ze wstąpieniem przez Alpetrol w prawa zaspokojonego wierzyciela, z zastrzeżeniem, iż zgodnie z zawartym układem częściowym wymagalność części wierzytelności przysługującej Alpetrol od ONICO należąca do grupy IV w łącznej wysokości 3.223.497,10 zł jest odroczone i stanie się wymagalna w czterech ratach płatnych w dniach 30 czerwca 2031 r., 31 października 2031 r., 31 grudnia 2031 r. oraz 31 marca 2032 r.

4. Postępowania dotyczące kar administracyjnych nałożonych przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki („PURE”)

W zakresie postępowań dotyczących kar PURE za brak realizacji przez ONICO blendingu za II i III kwartał 2019 roku (wysokość kar odpowiednio 470 265,50 zł oraz 1 533 695,90 zł), na skutek wniesionych przez ONICO apelacji, Sąd Apelacyjny w Warszawie wyrokami z dnia 9.02.2024 r. (sygn. akt: VII AGa 1012/23) i z dnia 7.03.2024 r. (sygn. akt: VII AGa 782/23) uchylił wyroki SOKiK dot. ww. kar pieniężnych nałożonych decyzjami PURE wobec ONICO za niewykonanie blendingu w II i III kw. 2019 r. Obydwa wyroki są prawomocne. Natomiast, nadal toczy się postępowanie w sprawie kary administracyjnej nałożonej przez PURE w wysokości 18 979 647,84 zł za brak wykonania obowiązku dotyczącego minimalnego udziału paliw odnawialnych w 2019, co stanowi naruszenie ustawy z dnia 25 sierpnia 2006 r. o biokomponentach i biopaliwach ciekłych. ONICO odwołała się od powyższej decyzji PURE o nałożeniu kary do Sądu Okręgowego – Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w Warszawie („SOKiK”) i oczekuje na rozpoznanie swojego odwołania. Należy nadmienić, że potencjalna przyszła wierzytelność PURE z tytułu nałożonej kary administracyjnej w wysokości 18 979 647,84 zł w przypadku negatywnego rozstrzygnięcia SOKiK objęta będzie zawartym układem w PoZU i stanowić będzie wierzytelność układową podlegającą redukcji o 95% wraz z całościowym umorzeniem ewentualnych odsetek.

5. Postępowania zainicjowane przez Zarządcę masy sanacyjnej w przedmiocie stwierdzenia bezskuteczności umów sprzedaży udział i akcji w spółkach Onico Oil oraz Onico Energia.

W sierpniu 2019 r. dokonano sprzedaży akcji spółki Onico Oil, które większościowym udziałowcem była Onico. Transakcja została w całości rozliczona. 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. Sąd udzielił zabezpieczenia Zarządcy Onico S.A. polegającego na udzieleniu uprawnienia do wykonywania przez Zarządcę praw korporacyjnych z akcji spółki Onico Oil. Postępowanie to jest nadal w toku.

W październiku 2019 r. miała również miejsce transakcja sprzedaży akcji w spółce Onico Energia sp. z o.o. S.K.A. oraz Onico Energia sp. z o.o. W ocenie Zarządcy cena sprzedanych akcji i udziałów nie była 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 udziałów i akcji spółek Onico Energia sp. z o.o. S.K.A. oraz Onico Energia sp. z o.o. na rzecz GECX. Postępowanie sądowe jest w toku. W uzupełnieniu informujemy, iż sąd udzielił zabezpieczenia Zarządcy Onico S.A. polegającego na udzieleniu uprawnienia do wykonywania przez Zarządcę praw korporacyjnych z akcji spółek Onico Energia sp. z o.o. S.K.A. oraz Onico Energia sp. z o.o. Postępowanie to jest nadal w toku.

Dodatkowo Onico wskazuje, że na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, ww. postępowania znajdowały się na etapie zabezpieczenia powództwa (zabezpieczenie udzielone przez sądy w omawianych sprawach zostało zakwestionowane przez pozwanych). W obydwu sprawach nie zostało jeszcze przeprowadzone postępowanie dowodowe. Wobec powyższego obecnie trudno jest prognozować co do przewidywanego terminu zakończenia ww. postępowań.

Jednocześnie w związku z prawomocnym umorzeniem postępowania sanacyjnego, co nastąpiło w dniu 9 kwietnia 2024 r. Zarząd Onico powziął informację o złożeniu przez jednego z Wierzycieli Fusion Park sp. z o.o. wniosków w przedmiocie wstąpienia spółki Fusion Park sp. z o.o. w Krakowie w niniejszych postępowaniach w miejsce powoda – Zarządcy Masy Sanacyjnej Onico S.A. w restrukturyzacji w Warszawie, Pana Tycjana Saltarskiego. Wierzyciel Fusion Park powołał się w przedmiotowych wnioskach na przepis art. 333 ust. 1 ustawy Prawo restrukturyzacyjne z dnia 15 maja 2015 r., zgodnie

z którym: „Po umorzeniu postępowania sanacyjnego wierzyciel w terminie trzydziestu dni od dnia wydania postanowienia o umorzeniu tego postępowania może wstąpić w miejsce zarządcy do wszczętych przez zarządcę postępowań o uznanie za bezskuteczną czynności dokonanej przez dłużnika z pokrzywdzeniem wierzycieli. Wstąpienie jest skuteczne pod warunkiem uprawomocnienia się postanowienia o umorzeniu postępowania sanacyjnego.”

IV. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE, BADAŃ I ROZWOJU ORAZ ŚRODOWISKA NATURALNEGO

Spółka nie prowadzi działalności badawczej. Model biznesowy spółki nie wymaga wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

V. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Spółka na bieżąco realizuje postanowienia zawartego z wierzycielami układu restrukturyzacyjnego PoZU. W ramach wykonania układu częściowego zawartego z wierzycielami Spółki, których wartość wierzytelności głównej (tj. bez należności ubocznych) przekraczała 100 000 PLN. Spółka w pierwszym kwartale 2025 roku dokonała płatność pierwszej raty układowej na rzecz wierzycieli ujętych w Grupie I, II oraz III. Ponadto, Spółka dokonała spłaty wierzycieli nie objętych układem w PoZU, których wartość wierzytelności głównej (tj. bez należności ubocznych) nie przekraczała 100 000 PLN i na bieżąco reguluje swoje zobowiązania. Zawarcie układu częściowego z głównymi wierzycielami ONICO oraz spłata pozostałych wierzycieli nie objętych układem usunęły ryzyko upadłości Spółki, a także największe bariery dla dalszej aktywnej działalności gospodarczej w zakresie obrotu gazem LPG.

Spółka w 2024 roku odnotowała łączne przychody na poziomie 46.811.775,86 zł. Taki poziom przychodów pozwolił wygenerować zysk na sprzedaży na poziomie 3.528.724,05. zł.

W kolejnych latach Spółka zamierza kontynuować prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu gazem LPG oraz osiągać przychody umożliwiające:

- a) spłatę wierzycieli na warunkach przewidzianych w układzie;
- b) dalszy rozwój Spółki.

VI. NABYCIE AKCJI WŁASNYCH

W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca nabycie akcji własnych.

VII. POSIADANE ODDZIAŁY I ZAKŁADY

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała oddziałów własnych i zakładów.

VIII. INFORMACJE NA TEMAT STOSOWANYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Z uwagi na prowadzone postępowanie restrukturyzacyjne Spółka nie wykorzystywała instrumentów finansowych w ramach swojej działalności.

IX. REALIZACJA ZAŁOŻONYCH CELÓW

Spółka planuje kontynuować działalność na rynku obrotu gazem LPG. Uwarunkowania rynkowe pozwalają optymistycznie planować działalność operacyjną.

X. ONICO S.A. NA RYNKU NEWCONNECT

Na dzień 31.12.2024 r. (dzień bilansowy), akcjonariuszami ONICO S.A., którzy posiadają więcej niż 5% głosów na Zgromadzeniu Spółki byli:

:

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

XI. CZYNNIKI ISTOTNE DLA ROZWOJU PRZEDSIĘBIORSTWA ORAZ PERSPEKTYWY ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI

1. Zawarcie układu z wierzycielami w ramach PoZU

Zawarcie układu w PoZU usunęło największe ograniczenia dla prowadzenia dotychczasowej działalności oraz stworzyło możliwości dalszego rozwoju ONICO oraz spółek zależnych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ONICO. Rozwój ten jest możliwy z wykorzystaniem zarządzanych przez spółkę zależną Alpetrol dwóch kluczowych aktywów w postaci dwóch terminali przeładunkowych gazu LPG, tj. Terminal w Gdyni i Terminal Planta w Narewce, jak również w oparciu o pozytywne trendy rynkowe w zakresie zapotrzebowania na gaz LPG.

2. Embargo na import gazu LPG z Rosji

W związku z wprowadzeniem tzw. 12 pakietu sankcji wobec Rosji i nałożeniem embarga na produkt pochodzący z Rosji wraz z zakończeniem tzw. okresu przejściowego, co nastąpiło w grudniu 2024 r. wzrosło znaczenie terminala morskiego w Gdyni. Aktualna sytuacja na rynku gazu płynnego LPG wynikająca z wprowadzenia embarga na import gazu z Rosji wytworzyła pod koniec 2024 roku istotne zmiany skutkujące pojawieniem się znaczącej nadwyżki podaży gazu LPG, co przełożyło się na zauważalne w branży ryzyko pojawienia się ujemnych marż. W celu minimalizacji ryzyka strat, ONICO ograniczała swoją aktywność w zakresie handlu gazem płynnym LPG w tym okresie, skupiając się na działalności związanej ze świadczeniem usług na rzecz Alpetrol związanych z pozyskiwaniem kontraktów w segmencie logistycznym.

3. Infrastruktura dla przeładunków i magazynowania gazu LPG

W zakresie działalności operacyjnej opartej o usługi logistyczne z wykorzystaniem posiadanej infrastruktury terminalowej, spółka zależna Alpetrol zawarła szereg umów ze znaczącymi podmiotami na polskim rynku LPG. Spółka na bieżąco analizuje sytuację geopolityczną oraz rynkową, celem wyszukiwania szans rynkowych mających pozwalających wypracowywanie regularnych stabilnych przychodów.

4. Sezonowość działalności

W trakcie roku kalendarzowego zachodzi zmienność wartości sprzedaży gazu LPG, spowodowana zmiennym zapotrzebowaniem spowodowanym sezonem grzewczym i zwiększonym popytem w I i IV kwartale roku kalendarzowego

XII. PRZEDSTAWIENIE ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ

Najistotniejsze ryzyka, które mogą mieć wpływ na dalszą działalność ONICO to:

1) Ryzyko związane z wykonaniem układu częściowego przez ONICO S.A.

W związku z zawarciem i sądowym zatwierdzeniem układu częściowego z głównymi wierzycielami ONICO S.A., znacząco zmniejszone zostało ryzyko upadłości ONICO S.A. Obecnie jedynym potencjalnym ryzykiem dla funkcjonowania Grupy Kapitałowej ONICO mogą być perturbacje z wykonywaniem układu częściowego przez ONICO S.A. oraz nadal nierozstrzygnięty prawomocnie przez sąd techniczny uproszczony wniosek upadłościowy. Zważywszy jednak, iż ONICO S.A. dokonała już spłaty I raty układowej, która obejmowała około 50% ogólnej wartości wszystkich wierzytelności układowych, należy optymistycznie patrzeć na zdolność ONICO S.A. do realizacji pozostałych 16 kwartalnych rat układowych w okresie do 31 marca 2032 r. Łączna wartość rat układowych do płatności w ramach pozostałych do wykonania rat układowych wskazana została w poszczególnych walutach w poniższej tabeli:

Waluta	Wartość
PLN	26 257 100,86
EUR	947 155,82
USD	1 818 323,67
GBP	42 018,93
CHF	126 184,44

2) Ryzyko cofnięcia koncesji na obrót paliwami ciekłymi

W dniu 27 września 2024 r. Emitent otrzymał zawiadomienie o wszczęciu przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki (dalej zwany „PURE”) postępowania w sprawie cofnięcia koncesji na obrót paliwami ciekłymi z dnia 28 kwietnia 2009 r. OPC/17256/W/OWR/2009/GM. W tego wyniku zawiadomienia Spółka złożyła wyjaśnienia do PURE, wskazując na toczące się postępowanie restrukturyzacyjne PoZU, którego pomyślne zakończenie usunie wszelkie wątpliwości co do pozytywnej sytuacji finansowej Spółki, uzasadniającą utrzymanie koncesji OPC. W związku z zawartym układem częściowym w PoZU (który jest aktualnie wykonywany przez ONICO) oraz spłatą pozostałych wierzycieli ONICO nieobjętych tym układem, sytuacja faktyczna uległa diametralnej zmianie, stąd przesłanki wszczęcia tego postępowania przez PURE winny zostać zrewidowane.

Zarząd podjął szereg działań mających na celu wykazanie, że powyższe postępowanie jest bezprzedmiotowe, w ramach których pozyskano m.in. od niezależnego biegłego rewidenta ekspertyzę ekonomiczno-finansową dotyczącą oceny czy Spółka dysponuje środkami finansowymi w wielkości gwarantującej prawidłowe wykonywanie działalności bądź jest w stanie udokumentować możliwości ich pozyskania. Konkluzja tej ekspertyzy stanowi jednoznacznie, że analiza sytuacji finansowej Spółki, bieżące wyniki finansowe i prognozy finansowe oraz informacje potwierdzające możliwość realizacji postanowień zawartych w układzie, w tym dotyczących spłaty zobowiązań oraz umorzenia znacznych zobowiązań wskazują, że ujemne kapitały na dzień 31 grudnia 2023 roku na jakie wskazywał w zawiadomieniu PURE nie stanowią podstawy do oceny, że Spółka nie dysponuje środkami finansowymi w wielkości gwarantującej prawidłowe wykonywanie działalności.

Aktualnie decyzja PURE w tej sprawie została przesunięta do czasu przedłożenia przez Spółkę sprawozdania finansowego za 2024 rok.

3. Ryzyko związane z zakupionym paliwem niskiej jakości

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

4. Ryzyko związane z działalnością firm konkurencyjnych

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

5. Ryzyko związane z cenami paliw

Ryzyko związane jest ze zmiennością cen gazu LPG, na co wpływa sytuacja makroekonomiczna oraz geopolityczna (embargo na gaz LPG z Rosji), które ma przełożenie na popyt i podaż. Każda zmiana ceny rynkowej paliwa ma wpływ na wartość transakcji, co przekłada się na wysokość zaangażowania środków finansowych w daną transakcję oraz wypracowaną marżę. Zarząd ONICO na bieżąco analizuje sytuację rynkową i podejmuje decyzję w przedmiocie zawierania transakcji w celu minimalizacji tego ryzyka.

6. Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu ONICO

Wobec znaczącego skoncentrowania akcji w rękach jednego akcjonariusza istnieje ryzyko, iż mniejsi akcjonariusze nie będą dysponować odpowiednią liczbą głosów na Walnym Zgromadzeniu, aby przegłosować projekty uchwał inne niż proponowane przez głównego akcjonariusza.

7. Ryzyko związane ze ściągalsnością należności

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

8. Ryzyko związane z notowaniami walut

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

9. Ryzyko wprowadzenia alternatywnych źródeł energii

Ryzyko pojawienia się na rynku alternatywnych i konkurencyjnych paliw może przyczynić się do pogorszenia wyników ONICO w długim terminie. W związku z postępującą świadomością ekologiczną społeczeństwa możliwe jest w przyszłości powolne przechodzenie na alternatywne nośniki energii. Stosowanie silników hybrydowych oraz silników elektrycznych jest czynnikiem, który również może wpływać na zmniejszenie konsumpcji gazu LPG. Należy jednak mieć na względzie, że LPG jest niskoemisyjnym nośnikiem energii, stosowanym także w gospodarstwach domowych oraz

przedsiębiorstwach i jego zastąpienie alternatywnymi źródłami energii (tj. energia elektryczna ze źródeł odnawialnych lub atomu) raczej nie nastąpi w sposób nagły, dzięki czemu zapotrzebowanie LPG powinno utrzymywać się jeszcze przez długi czas.

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

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

XIII. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Oświadczenie w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia 2024 r. – 31 grudnia 2024 r.

Zarząd Spółki ONICO S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, sprawozdanie finansowe za okres 1 stycznia 2024 – 31 grudnia 2024 roku zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 ze zm.), oraz że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki, jak również, że wynik finansowy oraz sprawozdanie z działalności Spółki za w/w okres zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz jej sytuacji, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Oświadczenie w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia 2024 r. – 31 grudnia 2024 r.

Zarząd Spółki ONICO S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia 2024 – 31 grudnia 2024 tj. KPW Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi (90-350), ul. Tymienieckiego 25c/410, KRS 0000658344, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący badania tego sprawozdania spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Sławomir Szczotka
Prezes Zarządu

Piotr Kocman
Wiceprezes Zarządu

Jan Miller
Członek Zarządu

Informacja na temat stosowania ładu korporacyjnego

**Oświadczenie ONICO S.A. o przestrzeganiu zasad "Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect 2024"
na dzień sporządzenia sprawozdania**

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

1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	NIE	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	NIE	Obecnie polityka informacyjna Spółki zapewnia akcjonariuszom efektywny dostęp do wszelkich informacji niezbędnych do oceny sytuacji Spółki a wszelkie istotne informacje są publikowane przez Spółkę w raportach bieżących i okresowych. Spółka nie wyklucza utworzenia odrębnej sekcji na pytania w przypadku, w którym liczebność takich pytań będzie istotna.
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	NIE	Spółka nie ma już obowiązku posiadania umowy z autoryzowanym doradcą
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	

3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	NIE	
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	
5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	NIE	Spółka nie posiada odrębnej wewnętrznej komórki sprawującej funkcję w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzenia sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcji audytu wewnętrznego.
6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	

7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK, ale w niepełnym zakresie	Rada Nadzorcza jest informowana przez Zarząd o porządku obrad WZA. Co do zasady Rada Nadzorcza nie opiniuje materiałów na WZA – opiniuje wydaje wyłącznie w zakresie przewidzianym przez przepisy KSH
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	Członkowie Rady Nadzorczej nie uczestniczą co do zasady w obradach WZA
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	

12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	TAK	
13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	
14. W przypadku naruszenia przez ONICO a obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu ONICO powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	

Sławomir Szczotka
Prezes Zarządu

Piotr Kocman
Wiceprezes Zarządu

Jan Miller
Członek Zarządu