

**Onico S.A.**  
**Skonsolidowany raport roczny za rok 2017**



Warszawa, dnia 13 czerwca 2018 roku

## **Spis treści**

**Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Emitenta**

**Pismo Zarządu**

**Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Onico S.A. za rok obrotowy 2017**

**Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Onico S.A. za rok obrotowy 2017**

**Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Onico S.A. w roku 2017**

**Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania sprawozdania finansowego**

**Stanowisko Zarządu wraz z opinią Rady Nadzorczej odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem**

**Oświadczenia Zarządu**

## Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Emitenta

<b>Firma Spółki</b>	<b>Onico Spółka Akcyjna</b>
<b>Siedziba Spółki</b>	Warszawa (00-586), ulica Flory 3/4
<b>Numer identyfikacji podatkowej NIP</b>	8842676222
<b>Numer identyfikacji REGON</b>	020842574
<b>Podstawowa działalność:</b>	sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych
<b>Rejestracja Spółki</b>	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Kapitał Zakładowy</b>	Numer KRS 0000371128 144 600 złotych, w całości opłacony
<b>Organy Spółki</b>	<b>Zarząd Spółki:</b> Marek Grzegorz Stanio - Prezes Zarządu Artur Krzyk – Wiceprezes Zarządu <b>Rada Nadzorcza</b> Tomasz Turczyn Anna Przywecka Turczyn Piotr Sokołowski Katarzyna Szczepańska Paweł Poniedziałnik

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Onico S.A. posiada następujące podmioty zależne:

<b>1. Firma Spółki</b>	<b>Dolettra GmbH Utting am Ammersee Geschäftsanschrift, (d. Alpina International)</b>
<b>Siedziba Spółki</b>	Claus-Bastian-Straße 7, 86919 Utting am Ammersee, Niemcy
<b>Numer identyfikacji podatkowej</b>	125/121/52307
<b>Przedmiot działalności</b>	Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych
<b>Rejestracja Spółki</b>	AG Augsburg HRB 27574
<b>Udziałowiec</b>	100% udziałów należy do ONICO S.A.
<b>Kapitał Zakładowy</b>	25.000 euro
<b>Organy Spółki</b>	<b>Zarząd Spółki:</b> Katarzyna Jowita Góralczyk – Dyrektor Zarządzający Arkadiusz Karolak – Dyrektor Zarządzający

## 2. Firma Spółki

Siedziba Spółki

Rejestracja Spółki

Akcjonariusz

Kapitał Zakładowy

Organy Spółki

**Coraxa Spółka Akcyjna według prawa szwajcarskiego**

Carrefour de Rive 1, c/o Multifiduciarie

Geneve SA, 1207 Genewa, Szwajcaria

Rejestr spółek handlowych w Genewie,

Nr CHE-371.055.571

100% akcji należy do ONICO S.A.

100.000 CHF

Zarząd Spółki:

Tomasz Turczyn - Prezes Zarządu

Pierre Yves Delechat – Administrator

Artur Krzyk – Administrator

## 3. Firma Spółki

Siedziba Spółki

Numer identyfikacji podatkowej NIP

Numer identyfikacji REGON

PKD

Rejestracja Spółki

Udziałowiec

Kapitał Zakładowy

Organy Spółki

**Cornelia Chemicals Spółka**

**z ograniczoną odpowiedzialnością**

Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 4

7010387949

146734016

podstawowy przedmiot działalności przedsiębiorcy

46.71.Z – sprzedaż hurtowa paliw i produktów

pochodnych

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII

Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

numer 0000466066

100% udziałów należy do ONICO S.A.

200.000 zł

Zarząd Spółki:

Marek Stanio – Prezes Zarządu

## 4. Firma Spółki

Numer identyfikacji podatkowej NIP

Numer identyfikacji REGON

PKD

**ONICO Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

**Siedziba Spółki Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 4**

5222995434

146059709

działalność rachunkowo-księgowa

Rejestracja Spółki

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII  
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
numer 0000415177

Udziałowiec

100% udziałów należy do ONICO S.A.

Kapitał Zakładowy

10.000 zł

Organy Spółki

Zarząd Spółki:

Marek Stanio – Prezes Zarządu .

#### 5.Firma Spółki

**ONICO Energia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Spółka Komandytowo-akcyjna**

Siedziba Spółki

Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 4

Numer identyfikacji podatkowej NIP

5222996362

Numer identyfikacji REGON

146090613

PKD

podstawowy przedmiot działalności przedsiębiorcy  
35.23.Z. handel paliwami gazowymi  
w systemie sieciowym

Rejestracja Spółki

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII  
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
numer 0000418005

Akcjonariusz:

100% akcji należy do ONICO S.A. (od 14 listopada 2013r.)

Kapitał Zakładowy

2.000.000 zł

#### 6.Firma Spółki

**ONICO Gas spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Siedziba Spółki

Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 4

Numer identyfikacji podatkowej NIP

547214843

Numer identyfikacji REGON

243184428

PKD

podstawowy przedmiot działalności przedsiębiorcy  
46.71.Z – sprzedaż hurtowa paliw i produktów  
pochodnych

Rejestracja Spółki

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII  
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
numer 0000447884

Udziałowiec

100% udziałów należy do ONICO S.A.

Kapitał Zakładowy

2.000.000 zł

Organy Spółki

Zarząd Spółki:

Alfred Dawiec – Prezes Zarządu

Marek Stanio – Wiceprezes Zarządu

**7. Firma Spółki**

Siedziba Spółki

Numer identyfikacji podatkowej NIP

Numer identyfikacji REGON

PKD

**ONICO OIL S.A.**

Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 4

7010508324

362551834

podstawowy przedmiot działalności przedsiębiorcy  
46.71.Z – sprzedaż hurtowa paliw i produktów  
pochodnych

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII

Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

numer 0000576725

ONICO S.A. – 70 % akcji

100.000 zł

Zarząd Spółki:

Katarzyna Jowita Góralczyk - Prezes Zarządu

Artur Krzyk, Marek Grzegorz Stanio, Tomasz Marcin Turczyn

Rejestracja Spółki

Akcjonariat

Kapitał Zakładowy

Organy Spółki

Rada Nadzorcza:

**8. Firma Spółki**

Siedziba Spółki

Numer identyfikacji podatkowej

Rejestracja Spółki

Udziałowiec

Kapitał Zakładowy

Organy Spółki

**ONICO Limited**

St. Martin's House, 16 ST Martin's Le Grand, Londyn,

Wielka Brytania

186561868

Rejestr Handlowy Anglii i Walii nr 9016573

100% udziałów należy do ONICO S.A.

300.000 GBP

Zarząd Spółki:

Magdalena Michalska – Dyrektor

Tomasz Turczyn – Dyrektor do 10 marca 2017 r.

**9. Firma Spółki**

Siedziba Spółki

**ONICO Trade Mark Spółka**

**z ograniczoną odpowiedzialnością**

Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 4

Numer identyfikacji podatkowej NIP 7010395529  
Numer identyfikacji REGON 146883147  
PKD 77.40. dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim  
Rejestracja Spółki Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer 0000477732  
Udziałowiec 100% udziałów należy do ONICO S.A.  
Kapitał Zakładowy 5.000 zł  
Organy Spółki Zarząd Spółki:  
Mateusz Wirkus – Prezes Zarządu do 27 września 2016 r.  
Mariusz Wilkołaski – Prezes Zarządu od 27 lutego 2018 r.  
Działalność Spółki jest zawieszona od dnia 1 sierpnia 2016 r.

#### 10. Firma Spółki

**ONICO Trade Mark Spółka  
z ograniczoną odpowiedzialnością  
Spółka Komandytowo-akcyjna**

Siedziba Spółki Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 4  
Numer identyfikacji podatkowej NIP 7010400414  
Numer identyfikacji REGON 146933477  
PKD 77.40. dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim  
Rejestracja Spółki Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer 0000481996  
Udziałowiec 100% akcji należy do ONICO S.A.  
Kapitał Zakładowy 50.000 zł  
Organy Spółki Zarząd Komplementariusza:  
Mateusz Wirkus – Prezes Zarządu do 27 września 2016 r.  
Mariusz Wilkołaski – Prezes Zarządu od 27 lutego 2018 r.  
Działalność Spółki jest zawieszona od dnia 1 sierpnia 2016 r.

### 11. Firma Spółki

Siedziba Spółki  
Numer identyfikacji podatkowej NIP  
Numer identyfikacji REGON  
PKD

Rejestracja Spółki

Wspólnicy  
Kapitał Zakładowy  
Organy Spółki

### Grupa Most Wanted! Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Warszawa (00-586), ulica Flory 3 lok. 2  
5272614581  
1422081681  
78.10. Z, działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników  
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer 0000348741  
ONICO S.A.: 60% udziałów  
5.000 zł

Marek Stanio – Prezes Zarządu  
Katarzyna Jowita Góralczyk – Wiceprezes Zarządu od 25 maja 2016 r. do 2 marca 2017 r.

### 12. Firma Spółki

Siedziba Spółki  
Numer identyfikacji podatkowej NIP  
Numer identyfikacji REGON  
PKD

Rejestracja Spółki

Wspólnicy  
Kapitał Zakładowy  
Organy Spółki

### YEKO S.A.

Warszawa (02-264), ulica Janiszowska 14/4  
9542773364  
366292499  
Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej  
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie numer KRS 669714  
ONICO S.A.: 78% akcji  
100.000 zł

Piotr Kocman – Prezes Zarządu  
Rada Nadzorcza:  
Marek Stanio, Piotr Sokołowski, Marcin Salski



**13. Firma Spółki****HEALTHCARE & MEDICAL PROJECTS Sp. z o.o.**

Siedziba Spółki

Warszawa (02-349), ulica Baśniowa 3

Numer identyfikacji podatkowej NIP

7010708661

Numer identyfikacji REGON

367991220

PKD

63, 12, Z, DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH

Rejestracja Spółki

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie

numer KRS 0000689764

Wspólnicy

ONICO S.A.: 55 udziałów (55%)

Kapitał Zakładowy

5.000 zł

Organy Spółki

Andrzej Mach – Prezes Zarządu

**14. Firma Spółki****Onico Warszawa S.A.**

Siedziba Spółki

Warszawa (00-585), ulica Bagatela 11/12B

Numer identyfikacji podatkowej NIP

5262883859

Numer identyfikacji REGON

140250122

PKD

Działalność sportowa

Rejestracja Spółki

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie

numer KRS 0000243759

Wspólnicy

ONICO S.A.: 4750 akcji (95%)

Kapitał Zakładowy

500.000 zł

Organy Spółki

Piotr Gacek – Prezes Zarządu

Wiceprezes – Adam Polak, Mariusz Wilkołaski

Szanowni Państwo,

Z ogromną radością przekazuję Państwu raport roczny Onico S.A. Kolejny rok aktywnej działalności Spółki ugruntował pozycję jednego z kluczowych niezależnych importerów paliw, satysfakcję klientów i umocnienie pozycji firmy w kraju i za granicą.

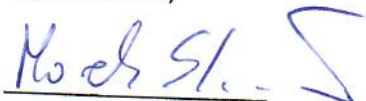
Miniony rok potwierdza konsekwencję i sukces w dążeniu Grupy do zwiększenia konkurencyjności wśród liderów dystrybutorów paliw płynnych oraz produktów ropopochodnych. Zakup terminala LPG w Gdyni oraz podpisanie umowy dystrybucyjnej olejów przemysłowych marki Castrol przyniosły w toku 2017 efektywny wzrost sprzedaży. W minionym roku odnotowaliśmy również znaczny wzrost sprzedaży mas bitumicznych, dynamicznie rozszerzając obszar sprzedaży i zwiększając liczbę zadowolonych klientów.

Dzięki zatrudnieniu doświadczonej kadry handlowców i logistyków, a także skutecznemu zarządzaniu możemy pochwalić się wysoką jakością oferowanych produktów i obsługi klienta.

Osiągnięte wyniki GK Onico i mocna pozycja finansowa ułatwiają dalszy rozwój i realizację nowych projektów biznesowych. Głęboko wierzę, że mamy przed sobą wiele lat kolejnych sukcesów.

Zapraszam do zapoznania się z raportem.

Z poważaniem,



Marek Stanio

Prezes Zarządu

Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Onico S.A. za rok obrotowy 2017

## WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE Z BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ONICO S.A.

	2017	2016	2017 EUR	2016 EUR
Kapitał własny	65 817 374,04	60 290 750,12	15 780 137,15	14 455 093,65
Należności długoterminowe	26 754,00	30 879,75	6 414,44	7 403,62
Należności krótkoterminowe	217 849 925,36	169 585 776,01	52 230 915,48	40 659 276,42
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 685 980,16	21 757 700,73	1 123 493,77	5 216 548,16
Zobowiązania długoterminowe	2 126 964,73	31 028 514,57	509 953,42	7 439 285,18
Zobowiązania krótkoterminowe	422 476 814,19	243 431 872,16	101 291 523,22	58 364 351,14
Amortyzacja	2 636 363,99	2 477 234,65	619 213,64	581 838,28
Przychody ze sprzedaży	2 812 013 104,10	3 158 504 501,25	660 469 068,04	741 850 925,70
Zysk/strata ze sprzedaży	17 326 636,45	51 961 118,29	4 069 578,27	12 204 321,28
Zysk/strata z działalności operacyjnej	24 472 882,53	49 617 510,85	5 748 046,44	11 653 868,58
Zysk/strata brutto	24 055 226,91	42 960 070,68	5 649 949,95	10 090 208,26
Zysk/strata netto	20 064 247,86	34 940 377,12	4 712 572,31	8 206 589,89

*Do pozycji bilansowych przyjęto kurs średni NBP z 29 grudnia 2017 r. 4,1709 PLN/EUR, a do pozycji z rachunku zysków i strat przyjęto średni kurs roczny NBP w 2017 r. 4,2576 PLN/EUR.*



**Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Onico S.A za rok obrotowy 2017**

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Onico S.A. za rok obrotowy 2017 stanowi załącznik do niniejszego raportu.

**Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Onico S.A. w roku 2017**

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Onico S.A. w roku 2017 stanowi załącznik do niniejszego raportu.

**Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Onico S.A. stanowi załącznik do niniejszego raportu.

Stanowisko Zarządu wraz z opinią Rady Nadzorczej odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem

**STANOWISKO ZARZĄDU ONICO S.A. DO ZASTRZEŻEŃ BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEDSTAWIONYCH  
W SPRAWOZDANIU Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ONICO S.A. ORAZ W  
SPRAWOZDANIU Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY  
KAPITAŁOWEJ ONICO S.A. ZA ROK OBROTOWY 2017**

W sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego spółki ONICO S.A. oraz w sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ONICO S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. biegły rewident zastrzegł, że Spółka nie dokonała wyceny 76 106 warrantów subskrypcyjnych, uprawniających do objęcia akcji ONICO S.A. za cenę nominalną, wyemitowanych w ramach realizacji programu motywacyjnego, którego warunki zostały określone w uchwale Walnego Zgromadzenia z dnia 23 grudnia 2016 r. oraz w uchwale Rady Nadzorczej z dnia 8 lutego 2017 r. Biegły zarazem stwierdził, że wycena ta miałaby wpływ na bieżący wynik finansowy Spółki, jednak nie miałaby wpływu na wartość kapitałów własnych Spółki.

W ocenie Zarządu Spółki, brak wyceny przedmiotowych warrantów subskrypcyjnych pozostaje bez wpływu na bieżący wynik finansowy Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok 2017. Ponadto podkreślić należy, iż zgodnie z § 12 ust. 2 uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ONICO S.A. z dnia 23 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia w Spółce programu motywacyjnego, emisji warrantów subskrypcyjnych serii B1 z jednoczesnym pozbawieniem akcjonariuszy prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii B1 w całości, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z jednoczesnym pozbawieniem akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości, oraz w sprawie zmiany statutu Spółki, w sprawie dematerializacji akcji nowej emisji oraz wprowadzenia ich do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (rynek NewConnect), uprawnieni będą mogli wykonać prawa z warrantów subskrypcyjnych serii B1 w następujący sposób:

- w stosunku do 38 053 warrantów subskrypcyjnych serii B1 nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od dnia ich objęcia, tj., nie wcześniej niż od dnia 5 kwietnia 2018 r.;
- w stosunku do kolejnych 38 053 warrantów subskrypcyjnych serii B1 nie wcześniej niż po upływie 24 miesięcy od dnia ich objęcia, tj., nie wcześniej niż od dnia 5 kwietnia 2019 r.

Do dnia sporządzenia raportu rocznego Spółki oraz raportu skonsolidowanego żaden z uprawnionych nie zrealizował swoich uprawnień.

Nie ulega zatem wątpliwości, że możliwość realizacji prawa z warrantów subskrypcyjnych była wyłączona w roku podlegającym badaniu, tj. w roku 2017. Ponadto do dnia sporządzenia raportu rocznego Spółki oraz skonsolidowanego raportu rocznego Spółki żaden z uprawnionych nie zrealizował swoich uprawnień. Podsumowując wskazane wyżej okoliczności zdaniem Zarządu Spółki powodują, że emisja warrantów subskrypcyjnych w roku 2017 nie miała wpływu na wynik finansowy Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki w roku 2017.

Ponadto, w sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ONICO S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. biegły rewident stwierdził, że nie otrzymał sprawozdania finansowego spółki Doletra GmbH i z tego powodu nie był w stanie ocenić, czy suma bilansowa, przychody ze sprzedaży oraz wynik finansowy spółki zależnej Doletra GmbH są nieistotne z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, a przyjęte przez Zarząd założenie o jej wyłączeniu z konsolidacji jest zasadne.

W ocenie Zarządu Spółki powyższe zastrzeżenie również pozostaje bez wpływu na wynik finansowy Grupy Kapitałowej ONICO S.A. w roku 2017. Niezłożenie sprawozdania finansowego spółki Doletra GmbH wynika z odmienności przepisów właściwych dla siedziby wymienionej wyżej spółki zależnej w stosunku do przepisów prawa polskiego. Jak słusznie zauważył biegły rewident, Zarząd spółki Doletra GmbH ma obowiązek sporządzenia sprawozdania finansowego w terminie 12 miesięcy od zakończenia roku obrotowego. Termin ten przypada po dacie sporządzenia raportu rocznego Grupy Kapitałowej ONICO S.A. za rok 2017. Niezależnie od powyższego, mając na uwadze zastrzeżenie biegłego rewidenta, Zarząd ONICO S.A. planuje doprowadzić do podjęcia uchwały wspólników Doletra GmbH obligującej Zarząd tej spółki do przygotowania sprawozdania finansowego Doletra GmbH za kolejny rok obrotowy w terminie przypadającym przed publikacją kolejnego raportu rocznego Grupy Kapitałowej ONICO S.A. w celu zapewnienia biegłemu w przyszłości dostępu do pełnych danych tej spółki zależnej.

**Opinia Rady Nadzorczej Emitenta w sprawie opinii odnoszącej się do wyrażonych przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego ONICO S.A. oraz w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ONICO opinii z zastrzeżeniem:**

„Rada Nadzorcza spółki Onico S.A. mając na uwadze fakt, iż „Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Onico S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2017 r.” zawiera opinię z zastrzeżeniem. Po zapoznaniu się ze stanowiskiem Zarządu Onico S.A. odnoszącym się do ww. zastrzeżenia postanawia przyjąć następującą opinię:

*Rada Nadzorcza spółki Onico S.A. mając na względzie, iż:*

1. W sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego spółki ONICO S.A. oraz w sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ONICO S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. biegły rewident zastrzegł, że Spółka nie dokonała wyceny 76 106 warrantów subskrypcyjnych, uprawniających do objęcia akcji ONICO S.A. za cenę nominalną, wyemitowanych w ramach realizacji programu motywacyjnego, którego warunki zostały określone w uchwale Walnego Zgromadzenia z dnia 23 grudnia 2016 r. oraz w uchwale Rady Nadzorczej z dnia 8 lutego 2017 r. Biegły zarazem stwierdził, że wycena ta miałaby wpływ na bieżący wynik finansowy Spółki, jednak nie miałaby wpływu na wartość kapitałów własnych Spółki.
2. W sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ONICO S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r. biegły rewident stwierdził, że nie otrzymał sprawozdania finansowego spółki Dolettra GmbH i z tego powodu nie był w stanie ocenić, czy suma bilansowa, przychody ze sprzedaży oraz wynik finansowy spółki zależnej Dolettra GmbH są nieistotne z punktu widzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, a przyjęte przez Zarząd założenie o jej wyłączeniu z konsolidacji jest zasadne.
3. Zarząd Onico S.A. przedstawił następujące stanowisko odnoszące się do wyrażonych przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania jednostkowego sprawozdania finansowego oraz w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ONICO opinii z zastrzeżeniami:

„W ocenie Zarządu Spółki, brak wyceny warrantów subskrypcyjnych pozostaje bez wpływu na bieżący wynik finansowy Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok 2017. Ponadto podkreślić należy, iż zgodnie z § 12 ust. 2 uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ONICO S.A. z dnia 23 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia w Spółce programu motywacyjnego, emisji warrantów subskrypcyjnych serii B1 z jednoczesnym pozbawieniem akcjonariuszy prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii B1 w całości, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z jednoczesnym pozbawieniem



akcjonariuszy prawa poboru akcji w całości, oraz w sprawie zmiany statutu Spółki, w sprawie dematerializacji akcji nowej emisji oraz wprowadzenia ich do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (rynek NewConnect), uprawnieni będą mogli wykonać prawa z warrantów subskrypcyjnych serii B1 w następujący sposób:

- w stosunku do 38 053 warrantów subskrypcyjnych serii B1 nie wcześniej niż po upływie 12 miesięcy od dnia ich objęcia, tj., nie wcześniej niż od dnia 5 kwietnia 2018 r;
- w stosunku do kolejnych 38 053 warrantów subskrypcyjnych serii B1 nie wcześniej niż po upływie 24 miesięcy od dnia ich objęcia, tj., nie wcześniej niż od dnia 5 kwietnia 2019 r.

Do dnia sporządzenia raportu rocznego Spółki oraz raportu skonsolidowanego żaden z uprawnionych nie zrealizował swoich uprawnień.

Nie ulega zatem wątpliwości, że możliwość realizacji prawa z warrantów subskrypcyjnych była wyłączona w roku podlegającym badaniu, tj. w roku 2017. Ponadto do dnia sporządzenia raportu rocznego Spółki oraz skonsolidowanego raportu rocznego Spółki żaden z uprawnionych nie zrealizował swoich uprawnień. Podsumowując wskazane wyżej okoliczności zdaniem Zarządu Spółki powodują, że emisja warrantów subskrypcyjnych w roku 2017 nie miała wpływu na wynik finansowy Spółki lub Grupy Kapitałowej Spółki w roku 2017.

W ocenie Zarządu Spółki powyższe zastrzeżenie (dotyczące braku danych finansowych spółki Doletra GmbH) również pozostaje bez wpływu na wynik finansowy Grupy Kapitałowej ONICO S.A. w roku 2017. Niezłożenie sprawozdania finansowego spółki Doletra GmbH wynika z odmienności przepisów właściwych dla siedziby wymienionej wyżej spółki zależnej w stosunku do przepisów prawa polskiego. Jak słusznie zauważył biegły rewident, Zarząd spółki Doletra GmbH ma obowiązek sporządzenia sprawozdania finansowego w terminie 12 miesięcy od zakończenia roku obrotowego. Termin ten przypada po dacie sporządzenia raportu rocznego Grupy Kapitałowej ONICO S.A. za rok 2017. Niezależnie od powyższego, mając na uwadze zastrzeżenie biegłego rewidenta, Zarząd ONICO S.A. planuje doprowadzić do podjęcia uchwały wspólników Doletra GmbH obligującej Zarząd tej spółki do przygotowania sprawozdania finansowego Doletra GmbH za kolejny rok obrotowy w terminie przypadającym przed publikacją kolejnego raportu rocznego Grupy Kapitałowej ONICO S.A. w celu zapewnienia biegłemu w przyszłości dostępu do pełnych danych tej spółki zależnej."

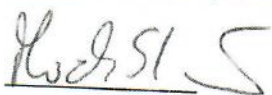
4. Rada Nadzorcza akceptuje stanowisko Zarządu ONICO S.A. w zakresie wpływu przedmiotowych zastrzeżeń na roczne sprawozdania finansowe ONICO S.A., w tym na wyniki Onico S.A.

Rada Nadzorcza akceptuje plany Zarządu Onico S.A. w zakresie podjęcia działań mających na celu przygotowanie danych finansowych spółki Dolettra GmbH za rok 2018 przed terminem publikacji następnego raportu rocznego. „

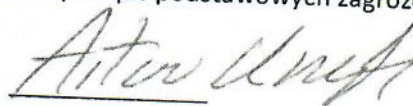
## Oświadczenia Zarządu

### Oświadczenie dotyczące rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd Onico S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Onico S.A., oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Onico S.A. oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Onico S.A. zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej Onico S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.



Marek Stanio  
Prezes Zarządu



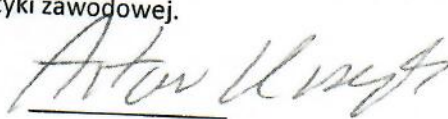
Artur Krzyk  
Wiceprezes Zarządu

### Oświadczenie dotyczące wyboru firmy audytorskiej

Zarząd Onico S.A. oświadcza, że firma audytorska uprawniona do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonująca badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Onico S.A. na rok 2017 została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Ponadto Zarząd Onico S.A. oświadcza, że firma audytorska i członkowie zespołu dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017 spełniają warunki do wyrażenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.



Marek Stanio  
Prezes Zarządu



Artur Krzyk  
Wiceprezes Zarządu