



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera:

1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
3. SKONSOLIDOWANY BILANS
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH
6. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

## Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 1.1 Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Onico

Onico S.A. wraz ze spółkami tworzącymi Grupę Kapitałową Onico („Grupa Onico”, „Grupa”) prowadzi działalność hurtowego obrotu paliwami oraz działalność logistyczną związaną z obrotem paliwami. Spółką dominującą Grupy Onico jest Onico Spółka Akcyjna („Onico”, „Spółka”).

Podstawowe informacje o Onico:	
Nazwa	Onico Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. Flory 3/2, 00-586 Warszawa
Rejestracja	25 listopada 2010 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy
KRS	0000371128
REGON	020842574
NIP	8842676222
Przedmiot działalności	Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Onico jest: <ul style="list-style-type: none"> <li>• sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych (46.71.Z).</li> <li>• działalność usługowa w zakresie logistyki i magazynowania paliw.</li> </ul>

### Organy Spółki

Na dzień 31 grudnia 2025 roku w skład Organów Spółki wchodziły następujące osoby:

#### Zarząd

Prezes Zarządu – Pan Mateusz Wirkus  
(od 26 listopada 2025 r. – nadal)

W roku obrotowym 2025 zarząd ONICO S.A. składał się:

Prezes Zarządu Pan Sławomir Szczotka  
(od dnia 23 marca 2022 r. do 25 listopada 2025 r.)

Wiceprezes Zarządu – Pan Piotr Kocman  
(od 13 listopada 2019 r. – do 30 czerwca 2025 r.)

Członek Zarządu – Pan Jan Miller  
(od 23 września 2021 r. – do 30 czerwca 2025 r.)

**Rada Nadzorcza**

Przewodniczący Rady Nadzorczej –	Pan Krzysztof Wiśniewski
Wice przewodniczący Rady Nadzorczej –	Pan Mariusz Kumorek
Członek Rady Nadzorczej –	Pan Jarosław Karasiński
Członek Rady Nadzorczej –	Pan Rafał Roszkowski
Członek Rady Nadzorczej –	Pan Robert Kuc

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, to jest maj 2025 roku w skład organów Spółki wchodziły następujące osoby:

**Zarząd**

Prezes Zarządu –	Pan Mateusz Wirkus (od dnia 26 listopada 2025 r. – nadal)
------------------	--------------------------------------------------------------

**Rada Nadzorcza**

Przewodniczący Rady Nadzorczej –	Pan Krzysztof Wiśniewski
Wice przewodniczący Rady Nadzorczej –	Pan Mariusz Kumorek
Członek Rady Nadzorczej –	Pan Jarosław Karasiński
Członek Rady Nadzorczej –	Pan Robert Kuc
Członek Rady Nadzorczej –	Pan Rafał Roszkowski

Skład grupy kapitałowej Onico na dzień 31 grudnia 2025 roku przedstawiał się następująco.

Lp.	Nazwa jednostki	Status w GK	% udziałów w kapitale
1.	Onico S.A.	jednostka dominująca	-
2.	Alpetrol sp. z o.o. (dawniej Onico Gas)	jednostka zależna	100%
3.	ONICO Trade Mark Sp. Zo.o. Spółka Komandytowo akcyjna	jednostka zależna	100%
4.	Onico Trade Mark sp. z o.o.	jednostka zależna	100%
5.	Cornelia Chemicals sp .z o.o.	jednostka zależna	100%
6.	BB Beskidzkie Orły S.A. (dawniej ONICO Warszawa S.A.)	jednostka zależna	100%
7.	Healthcare & Medical Projects Spółka z o.o.	jednostka zależna	55%
8.	Dentool Sp. z o.o.	jednostka stowarzyszona	37,98%

## 1.2 Wykaz jednostek zależnych, których dane objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Spółka	Siedziba	Stan na koniec roku obrachunkowego		
			Ilość udziałów	% udział	Wartość
1.	Alpetrol sp. z o.o.	00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	20.001	100%	11 250 000,00
2.	Cornelia Chemicals sp. z o.o.	00-586 Warszawa, ul. Flory 3/3	2.000	100%	203 239,20

Spółka Alpetrol sp. z o.o. (dalej: „Alpetrol”) jest operatorem logistycznym funkcjonującym na rynku LPG, będącym w posiadaniu terminala gazowego w Gdyni oraz terminala gazowego w miejscowości Planta.

Model biznesowy Cornelia Chemicals sp. z o.o. opiera się na hurtowym obrocie produktami papierniczymi, a także innymi przedsięwzięciami związanymi z produkcją dóbr lub towarów.

Wykaz jednostek podporządkowanych, które zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z uwagi na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości:

Lp.	Wyszczególnienie
1.	ONICO Trade Mark Sp. Zo.o. SKA
2.	Onico Trade Mark sp. z o.o.
3.	BB Beskidzkie Orły S.A. (dawniej ONICO Warszawa S.A.)
4.	Dentool Sp. z o.o.

1.3 Wykaz jednostek podporządkowanych, które zostały wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z uwagi na utratę kontroli przez spółkę dominującą z uwagi na rozpoczęte procedury upadłościowe. Opisaną utratę wpływu należy interpretować jako utratę kontroli na gruncie przepisów ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2024 poz. 619).

Lp.	Wyszczególnienie
1.	Grupa Most Wanted sp. z o.o.
2.	Healthcare and Medical Projekt sp. z o.o.
3.	BB Beskidzkie Orły S.A. (dawniej ONICO Warszawa S.A.)

1.4 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku. Dane finansowe za poprzedni okres sprawozdawczy prezentowane w niniejszym sprawozdaniu obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku.

1.5 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Zgodnie z art. 397 KSH, jeżeli bilans sporządzony przez Zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd obowiązany jest niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. Strata Spółki w roku zakończonym 31 grudnia 2025 łącznie ze stratą lat ubiegłych przewyższyła kapitał zapasowy oraz jedną trzecią kapitału podstawowego. W związku z tym, na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, dodana zostanie do porządku obrad uchwała odnośnie kontynuacji działalności Spółki.

1.6 Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy. Onico S.A. zawarła układ częściowy w ramach postępowania o PoZU z głównymi wierzycielami Spółki, tj. posiadającymi wierzytelności główne powyżej 100 000 zł., który to układ jest aktualnie wykonywany. Ponadto, ONICO w 2024 roku spłaciła pozostałych wierzycieli nie objętych tym układem w PoZU, tj. posiadających wierzytelności główne (tj. bez należności ubocznych) o wartości poniżej kwoty 100 000 zł.

#### 1.7 Przyjęte zasady rachunkowości:

Konsolidacja ma na celu przedstawienie majątku, sytuacji finansowej oraz wyników finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy, tak jakby była to jedna jednostka.

Jednostką dominującą jest jednostka gospodarcza posiadająca jedną lub więcej jednostek zależnych.

Jednostką zależną jest jednostka gospodarcza, która jest kontrolowana przez jednostkę dominującą. Przyjmuje się, że kontrola jest sprawowana przez jednostkę dominującą, jeżeli:

- posiada bezpośrednio lub pośrednio przez udziały więcej niż połowę praw głosu w jednostce zależnej, także na podstawie porozumień z innymi udziałowcami, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej, lub
- posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki zależnej na mocy statutu lub umowy,
- posiada zdolność powoływania i odwoływania większości członków zarządu jednostki zależnej, lub
- dysponuje większością głosów na posiedzeniu zarządu jednostki zależnej.

Jednostki zależne to jednostki, w odniesieniu do których spółka dominująca ma zdolność do kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu osiągnięcia korzyści z działalności prowadzonej przez podległe jednostki.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od/do momentu przejścia lub utraty nad nimi kontroli przez spółkę dominującą.

Jednostki współzależne to jednostki, które są współkontrolowane przez spółkę dominującą na podstawie zawartej z innymi udziałowcami umowy, umowy spółki lub statutu.

Jednostki współzależne podlegają konsolidacji metodą proporcjonalną od/do momentu uzyskania lub utraty nad nimi współkontroli przez jednostkę dominującą.

Jednostką stowarzyszoną jest jednostka, na którą spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, nie będąca jednostką zależną ani współzależną. Znaczący wpływ oznacza zdolność uczestniczenia w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej jednostki stowarzyszonej, bez samodzielnego czy wspólnego sprawowania nad nią kontroli.

Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności.

Wartość firmy stanowi nadwyżkę między ceną nabycia określonej jednostki podporządkowanej, a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy jednostek zależnych podlega amortyzacji metodą liniową w okresie 5 lat.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się testu na utratę wartości. W przypadku trwałej utraty wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych, ustalona na dzień nabycia udziałów wartość firmy lub ujemna wartość firmy podlega odpisaniu na wynik finansowy odpowiednio w kwocie równej różnicy

między dotychczasową wartością udziałów a ich wartością ustaloną po uwzględnieniu trwałej utraty wartości.

Pozostałe zasady rachunkowości:

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o amortyzację przeprowadzaną według stawek przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

b. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu używania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia. Istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego. Koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem, budową lub wytworzeniem dostosowanego składnika aktywów ujmowane powinny być jako element ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w momencie ich poniesienia.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania metodą liniową. Amortyzacja naliczana jest przy zastosowaniu stawek zgodnych ze stosowanymi przez przepisy podatkowe. Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100%, w chwili wydania ich do użytkowania.

W przypadku modernizacji (ulepszenia, odbudowy) środka trwałego jego okres użytkowania ulega zwiększeniu o indywidualnie określony okres użytkowania wynikający z zakresu modernizacji, jednak nie dłuższy niż okres ustalony dla nowego środka trwałego.

Weryfikacji wartości końcowej i okresów użytkowania środków trwałych dokonuje się na każdy dzień bilansowy i w razie potrzeby dokonuje się ich korekty.

c. Inwestycje długoterminowe w nieruchomości i aktywa finansowe

Udziały i akcje w podmiotach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli jednak dla takich akcji lub udziałów nie można w wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej, to wycenia się je w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Inne papiery wartościowe, dla których istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym lub - w razie jej braku - dla których można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą, wycenia się w cenie rynkowej lub inaczej ustalonej wartości godziwej. Jeżeli jednak nie można w wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej - wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

d. Rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością i narażeniem na zmiany kursów oraz cen produktów Grupy przyjęła politykę zabezpieczeń. Grupa dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym, związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward) oraz transakcji swap dotyczących ceny towarów. Przedmiotem procedury są:

- zakup i sprzedaż towarów przeznaczonych do obrotu handlowego

- wahanie wartości godziwej aktywów tj paliw i produktów ropopochodnych zakupionych w celu realizacji utrzymywania zapasu obowiązkowego
- zobowiązania wynikające z kredytów zewnętrznych lub zobowiązań i należności z pożyczek wewnątrz Grupy zaciągniętych lub udzielonych w walucie obcej

Instrumenty zabezpieczające są wyceniane na dzień bilansowy.

e. Leasing

Umowy leasingu operacyjnego klasyfikuje się jako leasing finansowy. Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

f. Zapasy

Produkcja w toku - produkcja w toku jest wyceniana na podstawie kosztów bezpośrednich.

Produkty gotowe - produkty gotowe wyceniane są według kosztu wytworzenia.

Towary - towary wyceniane są według ceny zakupu, w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym, metoda rozchodu Fifo.

g. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

Należności i roszczenia w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

h. Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich.

Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Co najmniej na koniec każdego kwartału podlegają one analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

i. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Przez krótkoterminowe inwestycje należy rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Do ekwiwalentów środków trwałych należy zaliczyć lokaty, weksle obce, czeki, obligacje. Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie NBP na ten dzień.

j. Rozliczenia międzyokresowe

W pozycji bilansowej „Rozliczenia międzyokresowe ” wykazywana jest aktywowana kwota wydatków poniesionych w danym roku obrotowym a dotyczących następnych okresów sprawozdawczych.

k. Kapitały

Kapitały własne ujmuje się w księgach z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i statutem jednostki, wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w statucie Spółki, wpisanej do rejestru sądowego. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego.

Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego pomniejszają wartość kapitałów własnych jednostki.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty emisji.

#### l. Rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy.

Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zmniejszają koszty podstawowej działalności operacyjnej albo odpowiednio zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe, w zależności od tego, które koszty zostały wcześniej obciążone utworzoną rezerwą.

#### m. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w rezerwach lub w zobowiązaniach w zależności od ich charakteru.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów stanowią zobowiązania do zapłaty za dostawę lub usługę, które nie zostały jeszcze zafakturowane i są prezentowane w zobowiązaniach z tytułu dostaw. Naliczone przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (rezerwy na premie, niewykorzystane urlopy) są prezentowane w rezerwach.

#### n. Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości wycena dokonywana jest wg kwoty wymagającej zapłaty, gdyż nie wpływa to na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

#### o. Zobowiązania finansowe

Ujmowane są tu zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (emitowane obligacje) oraz inne zobowiązania finansowe (leasingi klasyfikowane jako finansowe).

#### p. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

#### q. Przychody i koszty

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i materiałów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przyjęte zasady ujmowania kosztów rachunkowych są tożsame z zasadami ujmowania kosztów uzyskania przychodów; do przychodów ze sprzedaży są w sposób bezpośredni przyporządkowywane odpowiadające im koszty, a następnie przychody i koszty pośrednie.

#### r. Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

#### s. Podatek odroczony

W związku z występowaniem rozbieżności między prawem podatkowym i bilansowym, wykazuje podatek odroczony, który jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 2.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	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	1 573 938	81,38
Pamela Sp. z o.o.	137 500	9,27	137 500	7,11
Pozostali	222 614	15	222 614	11,51
<b>Razem</b>	<b>1 484 052</b>	<b>100</b>	<b>1 934 052</b>	<b>100</b>

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

L.p	Wyszczególnienie	Zwiększenie	Zmniejszenie
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>40 572</b>
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 071 996</b>	<b>11 318</b>
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>1 071 996</b>	<b>11 318</b>
a)	grunty	0	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	164 292	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	210 514	11 318
d)	inne środki trwałe	0	0
e)	Środki transportu	697 190	0
2.	Środki trwałe w budowie	0	0
III	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 537 964</b>	<b>0</b>

W pozycji wartości niematerialne i prawne, zmniejszenia wykazano odpis amortyzacyjny wartości firmy. W sprawozdaniu skonsolidowanym przyjęto 5 letni okres amortyzacji.

## 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	Redukcja na RMP	Stan na koniec roku
Rezerwa na odprawy emerytalne	29 356,88	7 895,83	0,00	93,04	0,00	37 159,67
Rezerwa urlopowa	385 398,53	254,36	0,00	31 208,84	0,00	354 444,05
Rezerwa na koszty sądowe	1 165 017,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 165 017,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dodatnich różnic przejściowych	732 780,00	60 876,00	0,00	430 728,00	0,00	362 928,00
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	7 015 804,45	29 252,85	0,00	12 600,99	2 295 067,75	4 737 388,56
<b>RAZEM</b>	<b>9 328 356,86</b>	<b>98 279,04</b>	<b>0,00</b>	<b>474 630,87</b>	<b>2 295 067,75</b>	<b>6 656 937,28</b>

2.4 W okresie sprawozdawczym Spółka dokonała odpisów aktualizujących inwestycje ( udziały i akcje ) w wysokości 203 239,20 zł. Jednostka dominująca wykazała odpisy aktualizujące inwestycje (udziały, akcje) w wysokości 10 898 120,98 zł.

Nazwa	BO 2025			Zmiana 2025		BZ 2025	
	Udziały	Odpis	Netto	Udziały	Odpis	Brutto	Netto
Alphina Int ( Doletra)	106 825,00	106 825,00	0,00	-1 157,50	-1 157,50	105 667,50	0,00
Alpetrol Sp. z o.o.	19 113 922,90	7 863 922,90	11 250 000,00	0,00	0,00	19 113 922,90	11 250 000,00
Cornelia Chemicals Sp. z o.o.	203 239,20	0,00	203 239,20	0,00	203 239,20	203 239,20	0,00
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o. SKA	51 378,75	51 378,75	0,00	0,00	0,00	51 378,75	0,00
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o.	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
CORAXA	490 231,28	490 231,28	0,00	190,00	190,00	490 421,28	0,00
DENTOOL Sp. z o.o.	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00
Most Wanted Sp. z o.o. w likwidacji	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00
YEKO SA	770 001,35	770 001,35	0,00	0,00	0,00	770 001,35	0,00
HEALTHCARE & MEDICAL	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00	0,00
BB Beskidzkie Orły S.A. (dawniej ONICO Warszawa S.A.)	349 990,00	349 990,00	0,00	0,00	0,00	349 990,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>22 149 088,48</b>	<b>10 695 849,28</b>	<b>11 453 239,20</b>	<b>-967,50</b>	<b>202 271,70</b>	<b>22 148 120,98</b>	<b>11 250 000,00</b>

2.5 Spółki z Grupy nie posiadają gruntów użytkowanych wieczysto.

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

2.7 Zysk okresu Spółka rozliczy zgodnie z decyzją Walnego Zgromadzenia. Propozycją Zarządu jest przeznaczenie zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych.

2.8 Spółki z grupy na dzień 31 grudnia 2025 roku wykazał w bilansie rezerwy z tytułu podatku odroczonego w kwocie 362 928,00 zł oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku w kwocie 2 505 018,00 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	58 399 872,06	91 161,83	843,72	270 773,41	- 962 945,73	57 256 471,03
Należności publiczno-prawne	12 987 196,25	-	-	31 160,76	- 77 832,69	12 878 202,80
Należności pracowników	505 224,24	588,18	-	52 369,17	- 121,62	453 321,63
<b>Razem</b>	<b>71 892 292,55</b>	<b>91 750,01</b>	<b>843,72</b>	<b>354 303,34</b>	<b>-1 040 900,04</b>	<b>70 587 995,46</b>

## 2.10 Inwestycje udziały akcje spółek grupy Onico nieobjęte konsolidacją:

Nazwa	BO 2025			Zmiana 2025		BZ 2025	
	Udziały	Odpis	Netto	Udziały	Odpis	Brutto	Netto
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o. SKA	51 378,75	51 378,75	0,00	0,00	0,00	51 378,75	0,00
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o.	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
DENTOO Sp. z o.o.	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00
Most Wanted Sp. z o.o. w likwidacji	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00
HEALTHCARE & MEDICAL	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00	0,00
BB Beskidzkie Orły S.A. (dawniej ONICO Warszawa S.A.)	349 990,00	349 990,00	0,00	0,00	0,00	349 990,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 464 868,75</b>	<b>1 464 868,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 464 868,75</b>	<b>0,00</b>

## 2.11 Pożyczki udzielone podmiotom powiązanim, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne:

Pożyczki do podmiotów powiązanych	Pożyczka	Odpis	Saldo
BB Beskidzkie Orły S.A. (dawniej ONICO Warszawa S.A.)	12 764 319,07	-12 764 319,07	0,00
Onico LTD	5 979 253,39	-5 979 253,39	0,00
Most Wanted	3 599 335,67	-3 599 335,67	0,00
HEALTHCARE & MEDICAL	1 465 043,28	-1 465 043,28	0,00
DENTOO sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00
NGT sp. z o.o.	26 300,00	-26 300,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>23 834 251,41</b>	<b>-23 834 251,41</b>	<b>0,00</b>

## 2.12 Podział zobowiązań długoterminowych według terminu spłaty

W sprawozdaniu skonsolidowanym pozycja zobowiązań długoterminowych wykazała łączną kwotę 12 241 639,67 zł, w tym z okresem spłaty 1-3 lata 10 988 447,73 zł, a z okresu spłaty 3-5 lat 1 253 191,94 zł. Pozostałe zobowiązania Spółka wykazała jako krótkoterminowe. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazane są również jako zobowiązania powyżej 12 miesięcy z okresem spłaty od 1-5 lat zgodnie z zawartym układem.

## 2.13 Rozliczenia międzyokresowe.

Skutkiem prawomocnie zatwierdzonego układu częściowego jest:

- 1) redukcja wierzytelności głównych w zakresie ponad kwotę wierzytelności głównej 100.000,00 zł, które podlegają umorzeniu w zakresie 50% kwoty objętych układem w grupach I i IV w łącznej wysokości 76 451 935,91 zł.
- 2) redukcja wierzytelności głównych w zakresie ponad kwotę wierzytelności głównej 100.000,00 zł, które podlegają umorzeniu w zakresie 95% kwoty objętych układem w grupie III w łącznej wysokości 2.877.798,90 zł.
- 3) redukcja odsetek od wierzytelności głównych w pełnym zakresie objętych układem we wszystkich grupach układowych z wyłączeniem grupy II (w której redukcja odsetek nie jest uwzględniona) w łącznej wysokości 88 380 731,78 zł.

Redukcja zobowiązań układowych w pkt (1)-(4) powyżej jest warunkowa, tj. nastąpi w momencie wykonania układu, tj. po wykonaniu spłaty ostatniej raty układowej. W wyniku redukcji, kwota zobowiązań Onico zmniejszy się o 185 872 327,84 zł, co stanowić będzie pozostały przychód operacyjny Onico, wymagający uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym w roku, w którym Onico wykona zawarty układ częściowy, co zostanie stwierdzone prawomocnym postanowieniem sądu.

Kwota VAT naliczonego z tytułu ulgi na złe długi wynosi 4 719 420,75 zł. Jednakże w latach ubiegłych został utworzony odpis aktualizacyjny w wysokości 4 719 420,75 zł. Wysokość odpisu została ustalona na poziomie 100% łącznej kwoty wykazanej w ewidencji księgowej jako vat naliczony ( ulga złe długi) i jest rozwiązywany proporcjonalnie do odzyskiwanej kwoty VAT naliczonego. Dlatego też na RMK czynne odniesiona została kwota 0,00 zł.

<b>1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w tym:</b>	<b>2 505 018,00</b>
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 505 018,00
inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
<b>2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>2 643 281,17</b>
<b>3. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>362 928,00</b>
<b>4. Rozliczenia międzyokresowe bierne</b>	<b>184 064 130,62</b>
Ujemna wartość firmy	852 625,81
Inne rozliczenia międzyokresowe	183 211 504,81
- długoterminowe	182 733 649,50
- krótkoterminowe	477 855,31

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 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/00427633/0 (ul. Flory 3 lok. 8 Warszawa)

Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr WA4M/00436368/7 (ul. Flory 3 lok. 2 Warszawa)

L.P	NAZWA PODMIOTU POSIADAJĄC EGO ZABEZPIECZ ENIE NA MAJĄTKU SPÓŁKI	KRS/NIP/NUM ER W REJESTRZE ZAGRANICZNY M/PESEL	SIEDZIBA / ADRES	ZABEZPIECZENIE	DATA USTANOWIENIA
1	ALIOR BANK S.A.	NIP 1070010731	UL. ŁOPUSZA ŃSKA 38D, 02- 232 WARSZA WA	HIPOTEKA UMOWNA DO KWOTY 42 000 000,00 ZŁ NA NIERUCHOMOŚCI, DLA KTÓREJ PROWADZONA JEST KW NR WA4M/00427633/ 0.	21.05.2019
2	ALIOR BANK S.A.	NIP 1070010731	UL. ŁOPUSZA ŃSKA 38D, 02- 232 WARSZA WA	ZASTAW REJESTROWY NA ZBIORZE RZECZY W POSTACI BENZYNY BEZOŁOWIOWEJ ORAZ OLEJU NAPEĐOWYM DO NAJWYŻSZEJ SUMY ZABEZPIECZENIA 56.000.00 ZŁ NUMER POZYCJI W REJESTRZE ZASTAWÓW 2620861 (BAZA PALIW	28.08.2019

				EMILIANÓW/KLEMBÓW BAZA PALIW KOLUSZKI)	
3	ALPETROL SP. Z O.O.	NIP 5472145843	UL. FLORY 3/2, 00-586 WARSZAWA	HIPOTEKA UMOWNA ŁĄCZNA DO KWOTY 14 400 000,00 zł NA NIERUCHOMOŚCIACH, DLA KTÓRYCH PROWADZONE SĄ KW NR: 1. BI2P/00033893/5; 2. BI2P/00011910/1; 3. BI2P/00029874/5	22.11.2018
4	EUROMIN SA	CHE- 101.989.898	PLACE DES BERGUES 3, 1201 GENEWA, SZWAJCARIA	HIPOTEKA PRZYMUSOWA ŁĄCZNA DO KWOTY 11.376.092,50 ZŁ NA NIERUCHOMOŚCIACH, DLA KTÓRYCH PROWADZONE SĄ KW NR: 1. BI2P/00029874/5; 2. BI2P/00033893/5; 3. BI2P/00011910/1.	30.01.2020
5	SAMAT POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	NIP: 6762067997, KRS: 0000035354	31-323 KRAKÓW OPOLSKA 18	HIPOTEKA PRZYMUSOWA DO KWOTY 146.732,14 ZŁ USTANOWIONA NA NIERUCHOMOŚCI, DLA KTÓREJ PROWADZONA JEST KW NR: BI2P/00033893/5.	02.03.2020

6	SKARB PAŃSTWA- NACZELNIK PIERWSZEGO MAZOWIECKI EGO URZĘDU SKARBOWEG O W WARSZAWIE	NIP: 5251007278	WARSZA WA 01- 513 FELIŃSKI EGO ALOJZEGO 2A	HIPOTEKA UMOWNA DO KWOTY 2 108 724,78 ZŁ NA NIERUCHOMOŚCI, DLA KTÓREJ PROWADZONA JEST KW NR WA4M/00427633/ 0.	30.01.2020
7	PROKURA NIESTANDAR YZOWANY SEKURTYTYZA CYJNY FUNDUSZ INWESTYCYJ NY ZAMKNIĘTY	NIP: 10700002795	UL.WOŁO SKA 8, 51- 116 WROCŁA W	HIPOTEKA UMOWNA DO KWOTY 94.500.000,00 ZŁ USTANOWIONA NA NIERUCHOMOŚCI DLA KTÓREJ PROWADZONA JEST KW NR WA4M/00436368/ 7	04.10.2021

#### Potencjalne kary i obciążenia

W związku z toczonymi postępowaniami wobec spółki, Onico S.A na dzień 31.12.2025 r. wykazała rezerwy na koszty postępowań sądowych w wysokości 1 165 017,00 zł.

Onico utworzyła rezerwę na karę nałożoną przez URE w wysokości 19 205 843,64 zł, która podlega redukcji w ramach zawartego układu o kwotę 18 161 861,25 zł.

<u>Szacunek rezerwy na kary URE</u>	
Szacunek rezerwy dla decyzji URE 1.451.22.2021.MOD (NCW 2019)	19 205 843,64 zł.

2.16 Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.17 Grupa na koniec 2025 r. wykazała odpisy aktualizacyjne wartość zapasów w łącznej kwocie 2 685 757,10 zł.

2.18 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.

2.19 W sprawozdaniu skonsolidowanym nie wykazano środków trwałych w budowie.

2.20 Grupa poniosła w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa w wysokości 473 994,22 zł.

2.21 Transakcje z jednostkami powiązаныmi.

**Onico S.A - Alpetrol Sp. Zo.o.****RAZEM**

<i>Należności</i>	12 322 325,28
<i>Inne należności</i>	2 823 333,04
<i>Przychody</i>	17 138 266,74
<i>Pozostałe przychody</i>	1 178 478,19
<i>Inne zobowiązania</i>	12 746 004,36
<i>Redukcja RMP</i>	4 450 611,27
<i>Koszty</i>	124 256,88
<i>Pozostałe koszty</i>	-
<i>Wartość sprzedanych towarów</i>	5 992 608,71

**Onico S.A - Cornelia Sp. Zo.o.**

<i>Należności</i>	3 406,92
<i>Inne należności</i>	-
<i>Przychody</i>	5 689,66
<i>Pozostałe przychody</i>	-
<i>Inne zobowiązania</i>	-
<i>Koszty</i>	-
<i>Pozostałe koszty</i>	-
<i>Wartość sprzedanych towarów</i>	-

**Alpetrol Sp. Zo.o. - Cornelia Sp. Zo.o.**

<i>Należności</i>	9 297 381,58
<i>Inne należności</i>	-
<i>Przychody</i>	-
<i>Pozostałe przychody</i>	27 868,78
<i>Inne zobowiązania</i>	18 438,36
<i>Koszty</i>	-
<i>Pozostałe koszty</i>	-
<i>Wartość sprzedanych towarów</i>	-

**2.22 Struktura przychodów ze sprzedaży**

Grupa w okresie sprawozdawczym osiągała przychody ze sprzedaży towarów 17 486 149,65 zł – uzyskane ze sprzedaży gazu i wyrobów celulozowych. Przychody osiągnięte w Polsce: 100% oraz sprzedaży usług 56 585 476,33 zł są to: usługi magazynowania, wynajem samochodów, usługi przeładunkowe. Przychody osiągnięte w Polsce: 100%.

**2.23 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 7 744,61 zł**

2.24 Przeciętne zatrudnienie wyniosło:

- Onico: 7 osób,
- Alpetrol: 37 osób,
- Cornelia 0 osób.

## 2.25 Kalkulacja podstawy opodatkowania

	<b>2025</b>
Przychody księgowe	214 258 185,73
<hr/>	
Przychody niepodatkowe	139 051 204,55
* ujemna wartość firmy	217 691,52
* wycena bilansowa	7 176 261,81
* Aktualizacja aktywów niefinansowych	583 581,34
* PPO z tyt. VAT-14	130 808 019,00
* odsetki niezapłacone	254 495,23
* inne	11 155,65
Zwiększenie przychodów podatkowych	4 288,67
<hr/>	
Przychody podatkowe	75 211 269,85
<hr/>	
Koszty księgowe	188 110 280,80
<hr/>	
Zmniejszenie kosztów podatkowych	136 853 941,63
· amortyzacja	865 319,15
· odpis aktualizacyjny	1 396 804,76
· odsetki budżetowe	86 962,90
· naliczone odsetki	16 651,86
· kary i grzywny	10 256,19
· wynagrodzenia i ZUS	201 656,50
· wycena bilansowa	2 193 576,14
· PKO VAT-14	130 808 019,00
· faktury korygujące zakup in minus	-48 491,35
· inne	1 323 186,48
Zwiększenie kosztów podatkowych	1 592 077,79
<hr/>	
Koszty podatkowe	52 848 416,96
<hr/>	
Wynik podatkowy	22 362 852,89
Strata z lat ubiegłych	0,00
Zwiększenie podstawy - restrykcja kosztowa	0,00
<hr/>	
Dochód	22 362 852,89
<hr/>	
Podatek	4 385 539,00

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

- wynagrodzenie organów zarządzających – 1 131 352,74 zł,

- wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej – 193 395,00 zł.

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

### 3 Postępowania sądowe oraz inne zdarzenia prawne

#### Proces restrukturyzacji Onico S.A.

##### Postępowanie o ogłoszenie upadłości.

Postanowieniem z dnia 9 stycznia 2025 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy (sygn. akt WA1M/GU/227/2023) odrzucił wnioski ING Banku Śląskiego S.A. z siedzibą w Katowicach, Euromin SA z siedzibą w Genewie, ONICO Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie o ogłoszenie upadłości Onico S.A.

Następnie, w postępowaniu wywołanym zażaleniem wierzyciela Euromin SA (sygn. akt WA/Gz-KRZ/38/2025) na postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie z dnia 9 stycznia 2025 r., Sąd Okręgowy w Warszawie, XXIII Wydział Gospodarczy Odwoławczy i Zamówień Publicznych w dniu 13 czerwca 2025 r. wydał postanowienie o uchyleniu zaskarżonego postanowienia. Obecnie postępowanie o ogłoszenie upadłości Onico S.A. toczy się pod sygn. akt WA1M/GU/290/2025.

W dniu 19 sierpnia 2025 r. Onico S.A. wniosła o oddalenie w całości uproszczonego wniosku Euromin SA o ogłoszenie upadłości argumentując, że wobec spółki nie zachodzą przesłanki niewypłacalności a układ jest wykonywany zgodnie z postanowieniami, w tym następuje terminowa spłata rat względem wierzycieli. Ponadto, w odpowiedzi na wezwanie Sądu, Onico S.A. pismem z 2 września 2025 roku oświadczyła, iż cofa w całości uproszczony wniosek o ogłoszenie upadłości z dnia 13 czerwca 2023 r.

W dniu 3 października 2025 r., w przedmiotowym postępowaniu zostało wydane postanowienie Sądu o zabezpieczeniu majątku Onico przez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego. Następnie, 7 października 2025 r. Sąd wydał postanowienie o uchyleniu zabezpieczenia poprzez odwołanie tymczasowego nadzorcy sądowego na podstawie art. 38 ust. 1a ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe. Postanowienie zostało obwieszczone w dniu 8 października 2025 r.

W dniu 8 grudnia 2025 roku, w wykonaniu zarządzenia Sądu z dnia 7 października 2025 r., zarządca Onico S.A. Tycjan Saltarski przedłożył do akt postępowania sprawozdanie, w którym wskazał w szczególności, że Onico S.A. osiąga dodatnie wyniki finansowe i wykonuje układ częściowy a aktywa Spółki mogą być postrzegane jako istotne źródło zaspokojenia wierzycieli i spłaty ich wierzytelności. Wnioski te zostały uznane za aktualne przez Zarządcę w ramach przygotowanej aktualizacji sprawozdania z dnia 23 marca 2026 r.

Opierając się na wnioskach wynikających ze sprawozdania Zarządcy z dnia 8 grudnia 2025 r., Onico S.A. w odpowiedzi na wezwania sądu z dnia 3 lutego 2026 r. złożyło do akt postępowania w dniu 25 lutego 2026 roku pismo, w którym Spółka podtrzymała żądanie oddalenia uproszczonych wniosków Euromin

oraz ING Bank Śląski S.A. o ogłoszenie upadłości Onico, przedkładając wyczerpujący materiał dowodowy na poparcie argumentacji o bezzasadności toczącego się wobec Spółki postępowania o ogłoszenie upadłości.

W dniu 23 kwietnia 2026 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o oddaleniu wniosku wierzycieli, albowiem nie zostały spełnione przesłanki niewypłacalności dłużnika. Postanowienie stało się prawomocne z dniem 16 maja 2026 r.

### **Wykonywanie układu przez Onico S.A.**

Onico S.A. prawidłowo wykonuje zobowiązania wynikające z układu zatwierdzonego postanowieniem z dnia 28 czerwca 2024 roku Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy (sygn. akt WA1M/GRz/138/2024). Postanowienie o zatwierdzeniu układu stało się prawomocne z dniem 27 listopada 2024 roku. Zgodnie z treścią prawomocnie zatwierdzonego układu częściowego, wierzyciele zostali podzieleni na pięć grup interesów, z czego żaden z wierzycieli znajdujących się w ostatniej, piątej grupie nie wyraził zgody na objęcie wierzytelności układem. Wobec powyższego, zgodnie z treścią układu, spłacani będą wierzyciele ujęci w pierwszych czterech grupach.

Prawidłowe wykonywanie układu przez Onico zostało stwierdzone w przedłożonych dotychczas czterech sprawozdaniach Nadzorcy Wykonania Układu, Loranc & Partners sp. z o.o. Pierwsze sprawozdanie obejmowało okres do dnia 31 marca 2025 roku. Drugie sprawozdanie obejmowało okres od 1 kwietnia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku. Trzecie sprawozdanie obejmowało okres od dnia 1 lipca 2025 roku do dnia 30 września 2025 roku. Czwarte sprawozdanie obejmowało okres od dnia 1 października 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.

W perspektywie Nadzorcy Wykonania Układu, przyjęte przez Onico założenia i plany finansowe w racjonalny i wystarczający sposób umożliwiają wykonanie układu w latach następnych. Nadzorca Wykonania Układu wskazuje, że plany Spółki odnośnie zoptymalizowania źródeł przychodów są zgodne z przyjętym planem restrukturyzacyjnym. W zakresie pozostałych elementów dotyczących planu restrukturyzacyjnego Onico i podejmowanych środków restrukturyzacyjnych, wnioski wynikające ze sprawozdań Nadzorcy Wykonaniu również są pozytywne.

Spółka w ocenie Nadzorcy Wykonania Układu prawidłowo realizuje działania związane z optymalizacją kosztów wynikającą z aktualnej sytuacji rynkowej, co w połączeniu z pozostałymi środkami restrukturyzacyjnymi pozwala na stabilizację sytuacji finansowej spółki. W ramach wykonywania układu, na rzecz wierzycieli zostały w całości i terminowo zrealizowane pierwsze cztery raty układowe. Na chwilę obecną, Onico zrealizowało łącznie 4 raty układowe spłacając już blisko 60% wierzytelności objętych układem (z wyłączeniem grupy IV, do której zaliczona została spółka w 100% zależna wobec Onico).

Dodatkowo wskazać należy, że o prawidłowym wykonywaniu układu, w tym terminowej spłacie rat układowych świadczą również wnioski przedstawione w sprawozdaniu Zarządcy Onico S.A. Tycjana Saltarskiego z 8 grudnia 2025 r. oraz aktualizacji sprawozdania z 23 marca 2026 r.

## **Powództwo p-ko Shell Polska SA**

W zakresie sprawy związanej z rozliczeniami wzajemnych wierzytelności pomiędzy Onico S.A./Shell Polska sp. z o.o. a Onico S.A./Shell Deutschland GmbH Spółka wskazuje, że zważywszy na fakt, iż Shell Polska sp. z o.o. był dłużnikiem Onico S.A. 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.

W dniu 2 listopada 2023 r. Sąd Okręgowy w Warszawie XX Wydział Gospodarczy wydał postanowienie aby skierować strony do mediacji i wyznaczył mediatora z Centrum Mediacyjnego przy Naczelnej Radzie Adwokackiej.

W dniu 17 kwietnia 2025 r. została zawarta przed mediatorem ugoda mediacyjna pomiędzy Onico S.A. a Shell Polska sp. z o.o. oraz przedłożona Sądowi Okręgowemu w Warszawie XX Wydział Gospodarczy do zatwierdzenia, co jest warunkiem jej wejścia w życie. Ugoda przewiduje polubowne zakończenie sporu sądowego pomiędzy SHELL Polska sp. z o.o., a Onico S.A.

Zasadnicze warunki ugody przewidują, że:

- a. Shell Polska sp. z o.o. zapłaci Onico 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;
- b. Shell Polska sp. z o.o. zapłaci Onico kwotę 2.569.675,44 zł w 16 kwartalnych ratach pod warunkiem jednoczesnej spłaty przez Onico 16 rat układowych na rzecz Shell Deutschland.

Sąd Okręgowy w Warszawie XX Wydział Gospodarczy postanowieniem z dnia 20 maja 2025 r. o zatwierdził ugode mediacyjną zawartą pomiędzy ONICO S.A. a Shell Polska sp. z o.o. Kluczowe warunki ugody przewidują, że:

- a. 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,
- b. 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.

Ponadto Sąd postanowił umorzyć postępowanie w sprawie.

## **Spłata wierzytelności wobec ING Banku Śląskiego SA przez poręczyciela – spółkę zależną Alpetrol sp. z o.o.**

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 zł. 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 zł 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 zł 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 związku z umorzeniem postępowania sanacyjnego, co nastąpiło w dniu 9 kwietnia 2024 r., 15 kwietnia 2024 r. ING Bank Śląski S.A. dokonał zawiadomienia w trybie par. 13.18 Porozumienia Restrukturyzacyjnego obejmującego oświadczenie o wypowiedzeniu Porozumienia Restrukturyzacyjnego wskutek wystąpienia przypadku naruszenia tego Porozumienia polegającego na umorzeniu postępowania sanacyjnego Onico S.A. w restrukturyzacji oraz postawieniu w stan natychmiastowej wymagalności wszelkich wierzytelności przysługujących ING Bank Śląski wobec ONICO.

Alpetrol sp. z o.o. jako Poręczyciel Onico dokonał w dniu 29.04.2024 roku spłaty całości zadłużenia Onico S.A. wobec ING Bank Śląski S.A. wynikającego z Umowy Kredytowej, tj. w wysokości 9.590.594,85 zł.

W związku z powyższym Alpetrol Sp. z o.o. jest aktualnie wierzycielem pozaukładowym ONICO, posiadającym zabezpieczenie hipoteczne na nieruchomościach ONICO S.A.

Kary wymierzone przez Prezesa Regulacji Energetyki

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.

W dniu 6 grudnia 2023 r. Zarząd powziął informację o wydaniu przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki decyzji administracyjnej w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości w 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. Spółka wraz z Zarządcą masy sanacyjnej złożyła odwołanie od powyższej decyzji o nałożeniu kary w przypisanym terminie za pośrednictwem Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki do Sądu Okręgowego – Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Zgodnie z uzyskanym stanowiskiem URE, do momentu prawomocnego zakończenia tej sprawy Spółka nie jest zobowiązana do zapłaty kwoty wymierzonej jej kary pieniężnej – jeśli jednak rozstrzygnięcie sądowe w tej sprawie nie będzie korzystne dla Spółki, decyzja o nałożeniu kary pieniężnej w wysokości 18.979.647,84 zł zostanie utrzymana w mocy. Kwota tej kary powinna podlegać redukcji zgodnie z zawartym układem z wierzycielami. W ocenie pełnomocnika prawnego ONICO jest wysokie prawdopodobieństwo, że Sąd Ochrony Konkurencji i Konsumentów uchyli w całości decyzję Prezesa URE i całkowicie umorzy dalsze postępowanie w tej sprawie.

W zakresie postępowań dotyczących kar 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) w dniu 16 lutego 2024 r. Spółka powzięła informację, że na skutek wniesionej apelacji Sąd Apelacyjny w Warszawie uchylił wyrok SOKiK i decyzję URE dot. kary pieniężnej dla Onico za niewykonanie blendingu w III kw. 2019 r. (kara ok. 470 tys. zł). Wyrok jest prawomocny. W dniu 8 marca 2024 r. analogiczny wyrok został wydany w sprawie kary na kwotę 1 533 695,90 zł. Wobec korzystnego dla Onico wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie w sprawie kary pieniężnej za niewykonanie blendingu w III kw. 2019 Prezes URE wniósł jeszcze skargę

kasacyjną. Jednakże Sąd Najwyższy odmówił przyjęcia do rozpoznania skargi kasacyjnej Prezesa URE, kończąc tym samym tę sprawę ostatecznie.

### **Postępowanie ws. cofnięcia koncesji przez URE**

W wyniku zawiadomienia Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 23 września 2024 roku o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie cofnięcia koncesji na obrót paliwami ciekłymi wobec spółki Onico, przez szereg miesięcy spółka wymieniała stosowną korespondencję z urzędem, w której udzieliła wyczerpujących wyjaśnień dotyczących zarówno kondycji finansowej przedsiębiorstwa, jak i pomyślnie przeprowadzanej restrukturyzacji, zakończonej zawarciem prawomocnego układu z Wierzycielami. Ostatecznie w kwietniu 2025 roku postępowanie zostało wstrzymane do czasu przedłożenia przez spółkę sprawozdań finansowych za 2024 rok. Spółka wywiązała się z tego zobowiązania.

W dniu 29 września 2025 roku Zarząd ONICO S.A. powziął wiadomość o wydaniu decyzji przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki o umorzeniu postępowania administracyjnego w sprawie cofnięcia koncesji na obrót paliwami ciekłymi.

W uzasadnieniu Decyzji wskazano m.in. że na podstawie zgromadzonego materiału dowodowego ustalono, iż brak jest jednoznacznych i niebudzących wątpliwości okoliczności wskazujących, że Spółka istotnie nie dysponuje środkami finansowymi w wielkości gwarantującej prawidłowe wykonywanie działalności bądź nie jest w stanie udokumentować możliwości ich pozyskania.

W związku z brakiem podstaw do rozstrzygnięcia sprawy co do istoty postępowanie zostało umorzone jako bezprzedmiotowe. Decyzja jest zgodna ze stanowiskiem i wnioskami ONICO, w związku z czym ONICO nie wnosiło od niej odwołania.

### **Postępowanie egzekucyjne z wniosku wierzyciela Euromin S.A.**

W dniu 27 grudnia 2024 r. Zarząd ONICO S.A. powziął informację o wszczęciu wobec ONICO przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Bielsku Podlaskim egzekucji z wniosku EUROMIN SA z siedzibą w Genewie należności wynikających z:

1. wyroku Londyńskiego Sądu Arbitrażu Międzynarodowego w Londynie z dnia 28 sierpnia 2020 r. sygn. akt: 194434, oraz
2. postanowienia Sądu Apelacyjnego w Warszawie VII Wydział Gospodarczy i Własności Intelektualnej z dnia 5 listopada 2021 r., sygn. akt: VII AGO 86/20.

Łączna wartość należności głównej EUROMIN wskazana w ww. zawiadomieniu ma wynosić 13 187 715 zł a sposobem prowadzenia egzekucji ma być postępowanie egzekucyjne z nieruchomości położonej pod adresem 17-220 Narewka, Planta. W ocenie ONICO działania podejmowane przez EUROMIN są działaniami bezprawnymi, gdyż ww. wierzytelności EUROMIN wobec ONICO zostały z mocy prawa w całości objęte układem częściowym zatwierdzonym prawomocnie przez Sąd Rejonowy dla m.st.

Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy postanowieniem z dnia 28 czerwca 2024 r. o zatwierdzeniu układu częściowego w postępowaniu o zatwierdzenie układu, sygn. akt: WA1M/GRz/138/2024. Skutkiem prawomocnego zatwierdzenia ww. układu jest przeszkoda, co do możliwości wszczynania i prowadzenia egzekucji, polegająca na utracie z mocy prawa wykonalności wszelkich tytułów egzekucyjnych i wykonawczych obejmujących wierzytelności objęte z mocy prawa układem, o czym wprost stanowi art. 170 ust. 3 prawa restrukturyzacyjnego. Oznacza to, iż wobec objęcia w całości wierzytelności EUROMIN zatwierdzonym przez Sąd ww. układem, tytuły wykonawcze w oparciu o które EUROMIN próbuje dochodzić swoich wierzytelności w drodze egzekucji komorniczej utraciły swoją wykonalność, a zatem nie mogą stanowić podstawy prowadzenia jakiegokolwiek egzekucji”.

- 4 W dniu 31 grudnia 2024 r. został złożony do Komornika Sądowego wniosek o umorzenie w całości ww. postępowania egzekucyjnego jako niedopuszczalnego wraz z wnioskiem o niepodejmowanie żadnych czynności egzekucyjnych w sprawie do czasu umorzenia postępowania.
- 5 W dniu 31 grudnia 2024 r. i 3 stycznia 2025 r. zostały złożone do Sądu Rejonowego w Bielsku Podlaskim skargi na czynności Komornika Sądowego związane z ww. postępowaniem egzekucyjnym.
- 6 W dniu 28 stycznia 2025 Zarząd ONICO S.A. otrzymał informację o wydaniu przez Sąd Rejonowy w Bielsku Podlaskim Wydział I Cywilny postanowienia o oddaleniu skargi na czynności Komornika Sądowego oraz oddaleniu wniosku o zawieszenie postępowania egzekucyjnego prowadzonego przez Komornika Sądowego.
- 7 W dniu 3 lutego 2025 roku Zarząd ONICO otrzymał informację o wydaniu przez Sąd Okręgowy w Białymstoku VII Wydział Gospodarczy postanowienia o udzieleniu ONICO zabezpieczenia roszczenia niepieniężnego poprzez zawieszenie w całości, na czas trwania postępowania sądowego, postępowania egzekucyjnego prowadzonego na wniosek Komornika Sądowego.

## 8 Istotne zdarzenia w okresie objętym badaniem:

W minionym okresie sprawozdawczym działania osób zarządzających skupiły się na dwóch obszarach. Pierwszym z nich była kontynuacja działań restrukturyzacyjnych rozpoczętych w 2019 roku a kolejnym działalność operacyjna.

Zdarzeniami istotnie wpływającymi na działalność Onico w obszarze restrukturyzacji były:

1. **Splata rat układowych** zatwierdzonych w Postępowaniu o Zatwierdzenie Układu zawartym w 2024 roku. W 2025 roku Zarząd Onico dokonał spłat 4 z 17 rat układowych. Łączna suma wpłaconych wierzytelności układowych wynosi 46,2 mln złotych. Stanowi to blisko 60% pełnej sumy wierzytelności. Jest to konsekwencja realizacji planu restrukturyzacyjnego przyjętego w ramach w/w postępowania.
2. **Prawomocne oddalenie wniosków upadłościowych.** O ile zdarzenie to miało miejsce w 16 maja 2026 roku to kluczowe wydarzenia miały miejsce w minionym okresie sprawozdawczym. Do najistotniejszych z nich należały:

- wydanie postanowienia o odrzuceniu wniosków przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy (co miało miejsce w dniu 9 stycznia 2025 roku);

- uchylenie powyższego postanowienia przez Sąd Okręgowy w Warszawie na skutek złożonego zażalenia przez jednego z wierzycieli. W rezultacie sprawa została skierowana do ponownego rozpoznania przez sąd pierwszej instancji celem analizy czy zaszły przesłanki ogłoszenia upadłości.

Wydane prawomocne postanowienie w przedmiocie oddalenia wniosków upadłościowych kończy trwające od 2023 roku postępowanie oraz powoduje ustanie funkcji Zarządcy Spółki, który pełnił swój mandat na mocy art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne w związku z wcześniejszym postępowaniem sanacyjnym Emitenta.

3. **Zawarcie i zatwierdzenie przez Sąd Okręgowy w Warszawie ugody mediacyjnej** pomiędzy Onico s.a. a Shell Polska sp. z o.o. Kluczowe warunki ugody przewidują, że:

- Shell Polska sp. z o.o. zapłaci Onico 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 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 zakończyła polubownie wieloletni spór pomiędzy obydwoma podmiotami oraz uwzględniła rozliczenia pomiędzy Onico s.a. a Shell Deutschland GmbH.

Do istotnych zdarzeń w obszarze operacyjnym, które miały miejsce w minionym okresie sprawozdawczym i wpłynęły na działalność Onico zaliczyć należy:

1. **Wdrożenie XII i XIX pakietu sankcji Unii Europejskiej** wprowadzającej embargo na import gazu LPG z Rosji. Jest to pokłosie konfliktu zbrojnego na Ukrainie i całkowicie zmienia kierunki dostaw tego gazu do Polski. Wydarzenie to miało wpływ na branżę paliw płynnych, w szczególności podmioty funkcjonujące na rynku gazu LPG, ponieważ wymusiło zmianę kierunku importu tego produktu do Polski.
2. **Zawarcie aneksu do umowy dzierżawy morskiego terminala przeładunkowego gazu płynnego LPG w Gdyni przez spółkę zależną Alpetrol sp. z o.o.** Wydarzenie to umożliwia dalsze wykonywanie usług przeładunkowych gazu płynnego LPG z tankowców morskich do cystern kolejowych i samochodowych na terenie Morskiego Terminala LPG w Gdyni. Podpisany Zarządem Morskiego Portu Gdynia S.A. aneks wydłuża co do zasady obowiązywanie Umowy dzierżawy na czas nieoznaczony z 10-

miesięcznym okresem wypowiedzenia, które nie może być złożone wcześniej niż przed dniem 1 czerwca 2028 roku. Jednocześnie, w przypadku ustalenia przez Wydzierżawiającego terminu rozpoczęcia robót budowlanych dla „Przedsięwzięcia Inwestycyjnego – Port Zewnętrzny”, dla zadania 2018/04 Port Zewnętrzny w Porcie Gdynia, Wydzierżawiający jest uprawniony do złożenia od dnia 1 czerwca 2027 r. do 31 maja 2028 r. oświadczenia o wypowiedzeniu Umowy. W takim przypadku skutek wypowiedzenia może nastąpić najwcześniej 30 kwietnia 2028 r.

- 3. Wypowiedzenie bądź nieprzedłużenie umów na wykonywanie usług przeładunkowych gazu LPG przez Morski Terminal Gazu LPG w Gdyni przez niektórych kontrahentów spółki zależnej Alpetrol.** W reakcji na zmiany na polskim rynku gazu LPG, część klientów wypowiedziała umowy długoterminowe kontynuując swoją współpracę w oparciu o umowy logistyczne typu *spot*.

## 9 Zdarzenia po dacie bilansowej:

- W skonsolidowanym bilansie Onico w ramach pozycji należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek – inne (łącznie wartość 21.223 tys. zł) znajduje się wierzytelność od podmiotu trzeciego będącego wierzycielem układowym Onico o wartości 2.000 tys. zł. W dniu 20 kwietnia 2026 roku wierzytelność układowa Onico została nabyta od tego podmiotu przez Alpetrol Sp. z o.o. W wyniku rozliczenia się z ww. podmiotem trzecim Alpetrol udzieliła do tego podmiotu pożyczki na łączną kwotę około 412 tys. zł, z terminem spłaty w 8 transzach, z których ostatnia przypada na dzień 30 września 2028 roku.

- 10 Wynagrodzenie biegłego rewidenta tytułem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2025 wynosi 18 000 zł.
- 11 Przyjęte kursy na dzień bilansowy:  
31.12.2025 r. – tabela nr 251/A/NBP/2025
- 12 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:  
ONICO S.A., KRS: 0000371128, ul. Flory 3/2, 00-586 Warszawa.
- 13 Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową. Nie dotyczy.
- 14 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.
- 15 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania. Nie dotyczy.
- 16 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. Spółki GK Onico S.A. użytkowały pomieszczenia biurowe oraz terminale na podstawie umów najmu. Spółka dominująca posiadała również własne lokale użytkowe. Dodatkowo w obrębie grupy funkcjonują umowy leasingowe i najmu samochodów.
- 17 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają. GK nie posiada papierów wartościowych, warrantów i opcji. Spółki z grupy kapitałowej nie posiada papierów wartościowych, warrantów i opcji.

- 18 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową. Nie dotyczy.
- 19 W przypadku 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 okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego. Nie dotyczy.
- 20 Informacja 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 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
  - 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.
- 21 informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Nie dotyczy.
- 22 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym. Nie dotyczy.
- 23 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Nie dotyczy.
- 24 W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej, jeż jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - 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.

- 25 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych. Na kwotę (-) 4 610 270,99 zł zaprezentowaną w innych korektach w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych, składa się między innymi wartość kredytów i pożyczek, która podlega redukcji w ramach zatwierzonego układu z wierzycielami.
- 26 Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej. Nie dotyczy.
- 27 Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, 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 (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi 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 ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Nie dotyczy.
- 28 Inne informacje niż wymienione powyżej:
- W skonsolidowanym bilansie Onico w ramach pozycji należności długoterminowe od pozostałych jednostek (łącznie wartość 6.498 tys. zł) znajduje się wierzytelność od podmiotu trzeciego w wysokości 2.460 tys. zł. Wierzytelność ta zostanie zwrócona w ustalonych transzach do dnia 31 grudnia 2028 roku.
  - W skonsolidowanym bilansie Onico w ramach pozycji należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek - inne (łącznie wartość 21.223 tys. zł) znajduje się wierzytelność od podmiotu trzeciego o wartości 6.045 tys. zł. Wierzytelność ta ma zostać spłacona w trakcie 2026 roku, co determinuje jej wykazanie jako należności krótkoterminowej.
  - W skonsolidowanym bilansie Onico w ramach pozycji inwestycje krótkoterminowe znajduje się wierzytelność z tytułu udzielonych pożyczek do osoby fizycznej w łącznej wysokości 2.106 tys. zł, wobec której Alpetrol posiada zabezpieczenia w postaci weksli, dobrowolnemu poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KPC, cesji wierzytelności oraz zabezpieczenia hipotecznego o łącznej wartości dwukrotnie przekraczającej wartość udzielonych pożyczek. Należności z tytułu w/w umów są obecnie dochodzone w ramach udzielonych zabezpieczeń. Według najlepszej wiedzy Zarządu, realizacja zabezpieczeń będzie skuteczna, w związku z czym na dzień bilansowy nie stwierdzono utraty wartości przedmiotowego aktywa.