



ONICO SPÓŁKA AKCYJNA

W RESTRUKTURYZACJI

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

sporządzone za okres obrotowy od 01.01.2023 do 31.03.2023

Warszawa, 15.05.2023

1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ONICO S.A. w restrukturyzacji

1.1. BILANS

Okres	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2023- 31.03.2023
Tytuł		
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	25 376 268,19	21 775 020,18
I. Wartości niematerialne i prawne	2 249,10	2 249,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 249,10	2 249,10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 051 622,96	17 632 475,52
1. Środki trwałe	21 044 613,59	17 625 466,15
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 161 549,16	6 161 549,16
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 407 710,11	9 475 675,76
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 302 067,03	1 965 989,84
d) środki transportu	169 787,29	20 751,39
e) inne środki trwałe	3 500,00	1 500,00
2. Środki trwałe w budowie	7 009,37	7 009,37
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 148 998,11	2 148 998,11
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 148 998,11	2 148 998,11
a) w jednostkach powiązanych	2 148 998,11	2 148 998,11
- udziały lub akcje	2 148 998,11	2 148 998,11
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 173 398,02	1 991 297,45
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 173 398,02	1 991 297,45
B. Aktywa obrotowe	67 984 797,58	82 030 903,38
I. Zapasy	6 725 504,38	7 034 445,53
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	2 368 159,20	4 330 970,48
5. Zaliczki na dostawy	4 357 345,18	2 703 475,05
II. Należności krótkoterminowe	31 951 762,01	35 945 933,85
1. Należności od jednostek powiązanych	5 229 480,98	7 543 717,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 711 872,26	4 023 896,05
- do 12 miesięcy	1 711 872,26	4 023 896,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	3 517 608,72	3 519 821,21
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	26 722 281,03	28 402 216,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 121 770,37	17 674 374,94
- do 12 miesięcy	18 121 770,37	17 674 374,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	562 700,46	576 141,46
c) inne	8 037 810,20	10 151 700,19
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	27 913 332,23	37 139 552,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 913 332,23	37 139 552,89
a) w jednostkach powiązanych	3 745,81	3 745,81
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	3 745,81	3 745,81
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 992 903,80	0,00
- udziały lub akcje	1 992 903,80	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 916 682,62	37 135 807,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 872 525,08	37 135 807,08
- inne środki pieniężne	44 157,54	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 394 198,96	1 910 971,11
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A k t y w a , r a z e m	93 361 065,77	103 805 923,56

Okres	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2023- 31.03.2023
Tytuł		
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	-164 170 791,77	-166 252 127,88
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148 405,20	148 405,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	60 900 357,32	60 900 357,32
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 148 000,00	2 148 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych:	-232 538 952,49	-230 868 564,69
VI. Zysk (strata) netto	5 171 398,20	1 419 674,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	257 531 857,54	270 058 051,44
I. Rezerwy na zobowiązania	47 574 993,07	58 546 524,64
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	47 574 993,07	58 546 524,64
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	47 574 993,07	58 546 524,64
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	209 956 864,47	211 511 526,80
1. Wobec jednostek powiązanych	5 808 714,88	4 575 840,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 620 256,33	3 331 830,65
- do 12 miesięcy	4 620 256,33	3 331 830,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
c) kredyty i pożyczki	1 188 458,55	1 244 009,56
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	204 148 149,59	206 935 686,59
a) kredyty i pożyczki	61 529 639,35	64 740 913,32
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	564 392,82	548 444,25
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74 373 818,57	76 848 157,86
- do 12 miesięcy	74 373 818,57	76 848 157,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	52 894 088,58	50 962 405,77
h) z tytułu wynagrodzeń	6 980,85	177 614,02
i) inne	14 779 229,42	13 658 151,37
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
P a s y w a, r a z e m	93 361 065,77	103 805 923,56

1.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Okres	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2023- 31.03.2023
Tytuł		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 788 665,58	53 839 785,44
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	541 381,11	2 122 708,16
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 247 284,47	51 717 077,28
B. Koszty działalności operacyjnej	25 265 241,59	52 646 393,39
I. Amortyzacja	233 724,28	203 759,33
II. Zużycie materiałów i energii	21 443,09	31 855,70
III. Usługi obce	1 025 841,96	1 236 894,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	110 964,48	78 946,15
- podatek akcyzowy	1 800,00	6 109,31
V. Wynagrodzenia	512 644,31	493 700,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 519,03	76 159,64
- emerytalne	39 760,44	32 801,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 506,45	39 530,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 245 597,99	50 485 546,59
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	5 523 423,99	1 193 392,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 127,50	396 475,38
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	4 127,50	396 475,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	357 736,38	391 170,39
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00

Okres	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2023- 31.03.2023
Tytuł		
III. Inne koszty operacyjne	357 736,38	391 170,39
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 169 815,11	1 198 697,04
G. Przychody finansowe	1 596,69	222 803,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	222 803,15
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	1 596,69	0,00
H. Koszty finansowe	13,60	1 825,90
I. Odsetki, w tym:	13,60	179,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	1 646,90
I. Zysk (strata) brutto	5 171 398,20	1 419 674,29
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	5 171 398,20	1 419 674,29

1.3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Okres	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2023- 31.03.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk / Strata netto		5 171 398,20	1 419 674,29
II. Korekty razem		17 757 398,41	203 759,33
1. Amortyzacja		233 724,28	203 759,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-40 158,79	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-31,68	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		89 566,74	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		19 534 855,01	0,00
7. Zmiana stanu należności		-5 829 242,45	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		2 574 279,61	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		974 579,14	0,00
10. Inne korekty		219 826,55	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		22 928 796,61	1 623 433,62
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		3 901,63	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 901,63	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00

Lp.	Okres	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2023- 31.03.2023
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-3 901,63	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		31,68	244,17
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	31,68	244,17
II. Wydatki		108 465,91	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	101 189,41	0,00
8.	Odsetki	7 276,50	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-108 434,23	244,17
D. Przepływy pieniężne netto razem			
		22 816 460,75	1 623 677,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		22 816 460,75	15 192 259,69
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

Lp.	Okres	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2023- 31.03.2023
F.	Środki pieniężne na początek okresu	21 172 035,26	21 943 547,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	43 988 496,01	37 135 807,08
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

1.2.4. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Okres	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2023- 31.03.2023
	Wyszczególnienie		
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-169 342 189,97	-167 671 802,17
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-169 342 189,97	-167 671 802,17
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	148 405,20	148 405,20
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148 405,20	148 405,20
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	60 900 357,32	60 900 357,32
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	60 900 357,32	60 900 357,32
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 148 000,00	2 148 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 148 000,00	2 148 000,00

	Okres	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2023- 31.03.2023
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany pozostałych różnic kursowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-232 538 952,49	-230 868 564,69
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	232 538 952,49	230 868 564,69
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-232 538 952,49	-230 868 564,69
7.	Wynik netto	5 171 398,20	1 419 674,29
a)	zysk netto	5 171 398,20	1 419 674,29
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-164 170 791,77	-166 252 127,88
III.	Kapitał (fundusz) własny, powwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-164 170 791,77	-166 252 127,88

2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Raport został sporządzony zgodnie z obowiązującymi Jednostkę Dominującą przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, w szczególności rozdziału 5 „Sprawozdanie finansowe jednostki”. Grupa Kapitałowa sporządza raport stosując wzorce określone w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Raport został sporządzony przy założeniu kontynuacji prowadzonej działalności gospodarczej. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, z dnia 27.04.2020 r., ogłoszono otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego Jednostki Dominującej Onico S.A., w związku z powyższym założenie kontynuacji prowadzonej działalności jest zasadne.

Spółka dominująca jako kryterium wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności, zgodnie z art. 58 ust. 1 oraz 2 Ustawy o Rachunkowości.

W okresie objętym raportem nie dokonano żadnych zmian stosowanych zasad polityki rachunkowości, dane prezentowane za okres porównawczy są we wszystkich istotnych aspektach porównywalne z danymi za okres bieżący.

3. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, z dnia 27.04.2020 r., ogłoszono otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego Onico S.A. w restrukturyzacji.

Aktualnie, po bardzo wymagających dla Spółki trzech latach, Spółce udało się odbudować działalność operacyjną. Działalność handlowa koncentruje się wokół gazu LPG i usług logistycznych z wykorzystaniem posiadanej infrastruktury terminalowej. Dodatkowo w trakcie procesu restrukturyzacji Spółka odbudowała potrzebne zasoby kadrowe i dokonała sprzedaży zbędnego majątku. 12 stycznia 2023 r. Zarząd Onico powziął informację, iż Sąd Okręgowy w Warszawie, XXIII Wydział Gospodarczy Odwoławczy („Sąd Odwoławczy”) w dniu 11 stycznia 2023 r., po rozpoznaniu na posiedzeniu niejawnym sprawy w przedmiocie umorzenia postępowania sanacyjnego Spółki na skutek zażalenia na postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie z dnia 17 października 2022 r. złożonego m.in. przez Spółkę, postanowił uchylić zaskarżone postanowienie i przekazać sprawę Sądowi Rejonowemu dla m.st. Warszawy w Warszawie do ponownego rozpoznania.

4. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA ROK 2023

ONICO S.A. w restrukturyzacji oraz Grupa Kapitałowa nie przekazywały do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych na rok obrotowy 2023

5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA W ZWIĄZKU Z § 10 PKT 13a ZAŁ. NR 1 DO REGULAMINU ASO

Obecnie ONICO S.A. w restrukturyzacji oraz Grupa Kapitałowa nie planują działań inwestycyjnych, w związku z czym postanowienie § 10 pkt 13a. Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu nie ma zastosowania.

6. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W raportowanym okresie ONICO S.A. w restrukturyzacji oraz Grupa Kapitałowa nie wdrażały rozwiązań innowacyjnych.

7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Na dzień 31 marca 2023 r., w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące jednostki:

Spółki podlegające konsolidacji:

- **ONICO Spółka Akcyjna w restrukturyzacji** z siedzibą w Warszawie,

Jednostka Dominująca, której przedmiotem prowadzonej działalności jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych PKD 46.71. Z.

- **Alpetrol Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** (dawniej ONICO Gas Sp. z o.o.)

z siedzibą w Warszawie,

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych PKD 46.71. Z.

- **Cornelia Chemicals Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych PKD 46.71. Z.

Spółki nie objęte konsolidacją:

- ONICO Trade Mark Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim PKD 77.40.Z. Podstawą wykluczenia z konsolidacji jest kryterium istotności art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

- Dentool Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 38,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 38,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność portali internetowych PKD 63.12.Z. Podstawą wykluczenia z konsolidacji jest kryterium istotności art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 60,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 60,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników PKD 78.10.Z. Podstawą wykluczenia z konsolidacji jest kryterium istotności art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

- ONICO Trade Mark Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim PKD 77.40.Z. Podstawą wykluczenia z konsolidacji jest kryterium istotności art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

- CORAXA SA z siedzibą w Genewie (Szwajcaria)

Jest to jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych. Podstawą wykluczenia z konsolidacji jest kryterium istotności art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

Poniżej wykaz podmiotów nad, którymi Spółka utraciła kontrolę, i których danych nie prezentuje:

Lp.	Wyszczególnienie
1.	Onico Warszawa S.A.
2.	Grupa Most Wanted sp. z o.o.
3.	Healthcare and Medical Projekt sp. z o.o.
4.	Doletra GmbH
5.	YEKO S.A.

8. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w głosach WZ
Capitale Tre Investments S.A.	605 048	40,77%	1 055 025	54,55%
IPOPEMA TFI	474 006	31,94%	474 036	24,51%
Pamela Sp. z o.o.	137 571	9,27%	137 511	7,11%
Pozostali	267 427	18,02%	267 480	13,83%
Razem	1 484 052	100%	1 934 052	100%

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa kapitałowa ONICO zatrudniała 36 pracowników. Onico zatrudniała przy tym 10 pracowników. Ponadto Spółki z Grupy Kapitałowej ONICO współpracują z częścią osób na podstawie umów cywilnoprawnych.

10. INFORMACJE DODATKOWE

Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie opublikował jeszcze raportu za pierwszy kwartał 2022 r. Jednakże porównywalne dane finansowe za I kw. 2022 r. zawarte w niniejszym raporcie są ostateczne i wiążące. Emitent podjął właściwe kroki, aby niezwłocznie opublikować pełen raport kwartalny za I kw. 2022 r.

11. WYBRANE DANE FINANSOWE PODMIOTÓW NIEPODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Wybrane dane finansowe	Onico Trade Mark Sp. z o.o.		Onico Trade Mark Sp. z o.o. SKA		Dentool Sp. z o.o.	
	I kw. 2022	I kw. 2023	I kw. 2022	I kw. 2023	I kw. 2022	I kw. 2023
Aktywa razem	1 135,00	1 135,00	44 951,80	44 951,80	71 220,87	71 220,87
Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Aktywa obrotowe	1 135,00	1 135,00	44 951,80	44 951,80	71 220,87	71 220,87
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz.	0,00	0,00	0,00	0,00	43 630,17	43 630,17
Zobowiązania długoterminowe	1 135,00	1 135,00	0,00	0,00	43 630,17	43 630,17
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Kapitał własny	1 135,00	1 135,00	44 951,80	44 951,80	27 590,70	27 590,70
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	8 935,50	8 935,50
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Zysk (strata) ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Zysk (strata) netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0

Emitent wskazuje, iż nie miał możliwości przedstawienia wybranych danych finansowych dotyczących Spółki Coraxa z siedzibą w Genewie, z uwagi na zawieszenie działalności przez ten podmiot i brak możliwości kontaktu z reprezentantami Spółki.