



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.1 Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
I. Wartości niematerialne i prawne	162 048	0	0	108 947
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0			0
2. Wartość firmy	0			0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	162 048	47 025 (zakup)	100 126 (likwidacja)	108 947
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0			0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	30 243 105	36 59 440	68 21 068	27 051 476
1. Środki trwałe	29 902 765	1 966 582	4 975 907	26 893 439
a) grunty	5 692 120	469 429 (zakup)		6 161 549
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 261 872	11 15 002 (zakup, ulepszenie)		14 376 874
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 479 550	115 747 (zakup)	339 983 (likwidacja, sprzedaż)	4 255 315
d) środki transportu	6 242 313	256 404 (zakup, przyjęcie leasing)	4 568 534 (sprzedaż)	1 930 183
e) inne środki trwałe	226 909	10 000 (zakup)	67 390 (likwidacja)	169 519
2. Środki trwałe w budowie	152 303	1 692 858	1 845 161	-0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	188 037		30 000 (odpis)	158 037
III. Inwestycje długoterminowe	32 749 262	0	0	22 087 146
1. Nieruchomości	0			0
2. Wartości niematerialne i prawne	0			0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	32 749 262	0	0	22 087 146
a) w jednostkach powiązanych	32 749 262	35 470	10 697 586	22 087 146
- udziały lub akcje	27 069 763	35 470 (zakup)	5018088 (sprzedaż) 3 594 226,03 zł; wycofanie podwyższenia 1500 000 zł)	22 087 146
- inne papiery wartościowe	0			0
- udzielone pożyczki	0			0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (Fuel Filtering)	5 679 499		5679499 (odpis)	0
b) w pozostałych jednostkach	0			0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0			0

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - amortyzacja		Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	145 000	59 325	100 126	104 199	17 049	4 749
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0			0	0	0
2. Wartość firmy	0			0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	145 000	59 325	100 126	104 199	17 049	4 749
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0			0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 141 921	1 898 820	3 551 016	3 489 724	25 101 184	23 561 752
1. Środki trwałe	5 141 921	1 898 820	3 551 016	3 489 724	24 760 844	23 403 715
a) grunty	0			0	5 692 120	6 161 549
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	710 673	380 732		1 091 405	12 551 200	13 285 469
c) urządzenia techniczne i maszyny	923 859	532 707	303 810	1 152 757	3 555 691	3 102 558
d) środki transportu	3 361 371	949 742	3 193 606	1 117 507	2 880 942	812 676
e) inne środki trwałe	146 018	35 638	53 600	128 056	80 891	41 463
2. Środki trwałe w budowie	0			0	152 303	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0			0	188 037	158 037
III. Inwestycje długoterminowe - odpisy aktualizujące	1 427 171	18 298 305	0	19 725 476	31 322 091	2 361 670
1. Nieruchomości	0			0		
2. Wartości niematerialne i prawne	0			0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 427 171	18 298 305	0	19 725 476	31 322 091	2 361 670
a) w jednostkach powiązanych	1 427 171	18 298 305	0	19 725 476	25 642 592	2 361 670
- udziały lub akcje	1 427 171	18 298 305		19 725 476	25 642 592	2 361 670
- inne papiery wartościowe	0			0		
- udzielone pożyczki	0			0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0			0		
b) w pozostałych jednostkach	0		0	0	5 679 499	0
4. Inne inwestycje długoterminowe					0	0

Dokonano likwidacji wartości niematerialnej i prawnej (system IT) w wartości 100 126,04 zł

Utworzono odpisy aktualizujące inwestycje (udziały, akcje) w wysokości 22 247 193,47 zł, w tym:

Nazwa	Opis
ALPINA - INTERNATIONAL GMBH	107 500,00
CORAXA SA (utworzony opis przed 2019)	418 181,28
DENTOOL Sp. z o.o. (utworzony opis przed 2019)	1 050 000,00
GRUPA Most Wanted! Sp. z o.o.	3 000,00
HEALTHCARE & MEDICAL Care Sp. z o.o.	5 500,00
Alpetrol	16 964 924,79
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o. SKA	51 378,75
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o.	5 000,00
ONICO WARSZAWA SA	349 990,00
Silvair SA	2 521 717,30
YEKO SA	770 001,35

Odpis na Alpetrol jest wykonany do wysokości aktywów netto. Jednakże wartość rynkowa tej spółki jest znacznie wyższa o czym świadczy pozycja konkurencyjna (jeden z trzech terminali tego typu w Polsce), zarząd posiada wycenę rzeczoznawcy terminala LPG w Gdyni oraz przeprowadzoną przez zarząd analizą efektywności DCF. Zgodnie z tą wyceną wartość spółki obliczoną metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych znacząco przewyższa wartość księgową.

2.2 Spółka zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

2.3 Spółka użytkowała pomieszczenia biurowe na podstawie umów najmu oraz posiadała również własne lokale użytkowe. Spółka nabyła grunt oraz nieruchomości (zakup i ulepszenie) w miejscowości Planta (gmina Narewka, woj. podlaskie) – wartość 1 584 430,72 zł.

2.4 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Lp.	Nazwa właściciela	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji PLN	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale zakładowym spółki
		na 31.12.2019		na 31.12.2019
1.	Capitale Tre Investments S.A.	605 000 (w tym 450 000 uprzywilejowanych)	0,1	40,77%
2.	Pamela Sp. z o.o. Trigon Quantum Absolute Return FIZ	137 500	0,1	9,27%
3.	Trigon Quantum Neutral FIZ Trigon Polskie Perły FIZ zarządzane przez Trigon TFI S.A.	385 780	0,1	26,00%
4.	Pozostali	355 772	0,1	23,97%
Ogółem		1 484 052		100,00%

2.5 Stratę 147.857.744,48 zł spółka rozliczy zgodnie z prowadzonym postępowaniem restrukturyzacyjnym. Zgodnie z rachunek zysków i strat spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 13 110 752,58 zł i zdolność do generowania nadwyżki na podstawowym poziomie działalności spółki. Na poziomie pozaoperacyjnym oraz finansowym spółka poniosła straty spowodowane utworzonymi odpisami aktualizacyjnymi inwestycje, należności z tytułu dostaw i usług. Świadczy to jednoznacznie o dodatniej rentowności podstawowej działalności Spółki.

2.6 Spółka nie tworzyła rezerw ani aktywa podatek odroczony z powodu braku możliwości oszacowania ich wartości ekonomicznej. Wynika to z niepewności w zakresie rozliczenia strat podatkowych za okresy 2018-2019. Realizowany plan restrukturyzacyjny zakłada osiągnięcie zysków i rozliczenie powstałych zobowiązań.

2.7 Informacja o stanie odpisów aktualizujących wartość należności:

Wierzytelności z tytułu dostaw i usług

W okresie spółka:

- wykorzystwała odpisy aktualizujące w wysokości 1 344 120,52 zł

- utworzyła odpisy aktualizujące w wysokości 45 545 021,46 zł, w tym:

- ✓ TARBIGEM FIELD CROPS PRODUCERS CENTER – 32 061 639,15 zł (zapłacone zaliczki na zakup biodiesla B100)
- ✓ AD OILS Sp. z o.o. - 1 910 576,54 zł
- ✓ PHARMA REVIEW Sp. z o.o. - 1 499 130,00 zł
- ✓ Zakład Budowy Dróg Henryk Mocny - 1 069 011,41 zł
- ✓ PS Bioenergie GmbH & Co. KG – 635 431,68 zł

Na dzień bilansowy odpisy aktualizujące wierzytelności z tytułu dostaw i usług wynosiły 53 983 712,34zł

Inwestycje udziały akcje

Spółka utworzyła w okresie odpisy aktualizujące inwestycje (udziały, akcje) w wysokości 20 820 022,19 zł; na dzień bilansowy wynosiły one 22 247 193,47 zł, w tym:

- ✓ Alpetrol Sp. z o.o. (terminal LPG w Gdyni) 16 964 924,79 zł
- ✓ SilvairSA (technologie bluetooth) 2 521 717,30 zł
- ✓ Dentool Sp. z o.o. (potral medyczny) 1 050 000,00 zł (utworzony w 2018 r)

Spółka dokonała dodatkowo:

- ✓ odpisu na realizowany projekt badawczo-rozwojowy FUEL FILTERING SERVICES w Stanach Zjednoczonych w wysokości: 5 989 191,31 zł z uwagi na jego brak kontynuacji realizacji,
- ✓ odpisy aktualizujące należności publicznoprawne w wysokości 12 645 118,12 zł.,
- ✓ utworzyła rezerwy na przewidywane kary URE na kwotę 15 300 000,00 zł.,
- ✓ utworzyła rezerwy na odsetki handlowe 2 329 005,92 zł.

Inwestycje pożyczki

Spółka w 2019 r utworzyła odpisy na udzielone pożyczki do spółek zależnych w wysokości 25 841 773,74 zł. Odpisy wynikały z zaprzestania przez te spółki prowadzenia działalności operacyjnej spowodowane brakiem zaangażowania spółki dominującej w ich finansowanie. Na dzień bilansowy wartość odpis wynosi 28 379 539,07 zł.

- 2.8 Podział zobowiązań długoterminowych według terminu spłaty:
Wszystkie zobowiązania są krótkoterminowe. W ubiegłych okresach zobowiązania długoterminowe stanowiły rozliczenia umów leasingowych oraz otrzymane pożyczki i kredyt inwestycyjny na zakup terminalu w Narewce.
- 2.9 Rozliczenia międzyokresowe:
W kwocie 2 942 723,65 zł w tym:
- ✓ 981 923,66 zł – polisy ubezpieczeniowe
 - ✓ 16 344,00 zł – wynajem lokali
 - ✓ 189 463,98 zł – usługi rozliczane w czasie, w tym reklamowe Legia
 - ✓ 24 390,24 zł – usługi remontowe rozliczane w czasie
- 2.10 Zobowiązanie z tytułu umów leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy na składnikach majątkowych objętych leasingiem. Zobowiązania kredytowe zostały wypowiedziane, trwa postępowanie restrukturyzacyjne.
- Hipoteki ustanowione na rzecz banków, kontrahentów i urzędu skarbowego
- Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW o nr BI2P/00014969/0 (terminal Narewka)
- Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr BI2P/00033893/5 (terminal Narewka)
- Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr BI2P/00029874/5 (terminal Narewka)
- Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr BI2P/00011910/1 (terminal Narewka)
- Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr WA4M/00427632/3 (ul. Flory 3 lok. 7 Warszawa)
- Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr WA4M/00427633/0 (ul. Flory 3 lok. 8 Warszawa)
- Nieruchomość, dla której prowadzona jest KW nr WA4M/00436368/7 (ul. Flory 3 lok. 2 Warszawa)

Lp.	Wierzyciel zabezpieczony	Przedmiot zabezpieczenia (jeżeli nie należy do dłużnika należy wskazać do kogo należy)
-----	--------------------------	--

1	ING Bank Śląski S.A., ul. Sokolska 34, 40-068 Katowice, adres korespondencyjny: ul. Puławska 2, 02-566 Warszawa	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy lub praw stanowiących organizacyjną całość chociażby jego skład był zmienny w postaci oleju napędowego (diesel fuel) znajdującego się w terminalu paliwowym prowadzonym przez Baltchem S.A. Zakłady Chemiczne z siedzibą w Szczecinie, ul. Karsiborska 35, Świnoujście, zbiorniki T-01, T-02, T-04, T-11 oraz T-12
2	ING Bank Śląski S.A., ul. Sokolska 34, 40-068 Katowice, adres korespondencyjny: ul. Puławska 2, 02-566 Warszawa	Zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa znajdującym się w miejscowości Planta, gmina Narewka, na działkach o numerze ewidencyjnym 438, 439/3, 439/5, 439/1, 439/2, 439/6
3	ING Bank Śląski S.A., ul. Sokolska 34, 40-068 Katowice, adres korespondencyjny: ul. Puławska 2, 02-566 Warszawa	Hipoteka umowna łączna na nieruchomościach: 1) nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Planta, na działkach nr 438, 439/3, 439/5 wraz z wzniesionymi na niej budynkami i urządzeniami, dla której Sąd Rejonowy w Bielsku Podlaskim, IX Zamięscowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Hajnówce prowadzi księgę wieczystą nr BI2P/00033893/5, 2) nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Planta, na działkach nr 439/1 oraz 439/2 wraz z wzniesionymi na niej budynkami i urządzeniami, dla której Sąd Rejonowy w Bielsku Podlaskim, IX Zamięscowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Hajnówce prowadzi księgę wieczystą nr BI2P/00029874/5, 3) nieruchomości gruntowej położonej w miejscowości Planta, na działce nr 439/6 wraz z wzniesionymi na niej budynkami i urządzeniami, dla której Sąd Rejonowy w Bielsku Podlaskim, IX Zamięscowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Hajnówce prowadzi księgę wieczystą nr BI2P/00011910/1
4	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych w postaci benzyny bezołowiowej oraz oleju napędowego wchodzących w skład przedsiębiorstwa Onico S.A. w restrukturyzacji, znajdujących się w PERN S.A. Baza Paliw nr 5 w Emilianowie, 05-205 Klembów
5	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych w postaci benzyny bezołowiowej oraz oleju napędowego wchodzących w skład przedsiębiorstwa Onico S.A. w restrukturyzacji, znajdujących się w PERN S.A., Baza Paliw nr 1 w Koluszkach, 95-040 Koluszki, ul. Naftowa 1
6	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych w postaci benzyny bezołowiowej oraz oleju napędowego wchodzących w skład przedsiębiorstwa Onico S.A. w restrukturyzacji, znajdujących się w Baza Paliw Sp. z o.o., Baza Paliw ul. Kolejowa, 68-206 Mirostowice Dolne - zbiorniki ZB1, ZB2 i ZB6
7	Alior Bank S.A., ul. Łopuszańska 38D, 02-232 Warszawa	Hipoteka umowna - lokal stanowiący odrębną nieruchomość, posiadający adres: Warszawa, ul. Flory 3/8, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00427633/0, powierzchnia: 216,62 m2
8	mBank S.A., ul. Senatorska 18, 00-950 Warszawa	Hipoteka umowna - lokal stanowiący odrębną nieruchomość, posiadający adres: Warszawa, ul. Flory 3/2, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00436368/7, powierzchnia: 114,77 m2
9	KKLaw Auxiliary Services Sp. z o.o. (poprzednio: WBW AUXILIARY SERVICES Sp. z o.o.), ul. Władysława Pniewskiego 7/2A, 80-246 Gdańsk	Wierzytelności pieniężne i prawa przysługujące Onico S.A. w restrukturyzacji od ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach wynikające z rachunku bankowego nr PL74 1050 1025 1000 0023 6038 4438

2.11 Zobowiązania warunkowe na dzień 31 grudnia 2019 r.

Poręczenia

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

Potencjalne kary i obciążenia

W związku z toczonymi postępowaniami wobec spółki, Onico w 2019 r. utworzyło rezerwy na odsetki z tytułu zobowiązań handlowych w wysokości 2 329 005,92 zł oraz koszty postępowań sądowych w wysokości 900 000 zł.

Wobec spółki może w przyszłości toczyć się Urzędu Regulacji Energetyki w związku z możliwością niewykonania obowiązku, o którym mowa w art. 23b ustawy o biokomponentach i biopaliwach ciekłych w drugim kwartale i trzecim 2019 r. kara pieniężna. Ponadto jest możliwość nałożenia kary na Onico przez Prezesa Agencji Rezerw Materiałowych z tytułu niedopełnienia obowiązku tworzenia i utrzymywania zapasów obowiązkowych. W związku z powyższym Spółka utworzyła rezerwy w wysokości 15 300 000,00 zł.

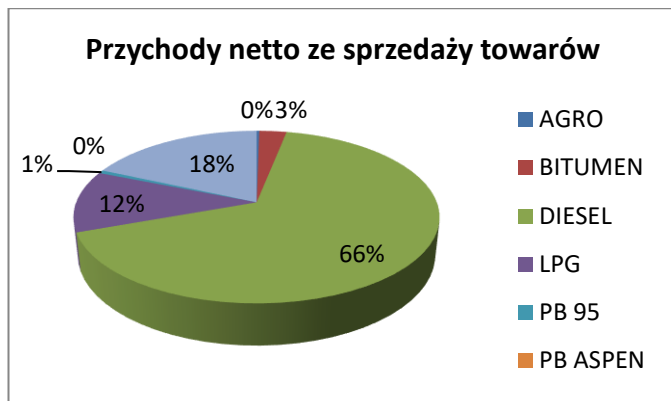
Kara za niedotrzymanie zapasów obowiązkowych

Spółka 6 września 2019 r. złożyła wniosek o wykreślenie z rejestru zapasów interwencyjnych w związku z cofnięciem koncesji na obrót paliwami ciekłymi z zagranicą w związku z decyzją prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 2 września 2019 r. Decyzją Prezesa Agencji Rezerw Materiałowych z dnia 25 września 2019 r. Onico zostało wykreślone z rejestru zapasów interwencyjnych. Zgodnie z art 6 ust 4 pkt 1 ustawy o zapasach Producent i handlowiec w przypadku zakończenia działalności w zakresie produkcji paliw lub przywozu ropy naftowej lub paliw, w danym roku kalendarzowym utrzymują wymaganą ilość zapasów obowiązkowych ropy naftowej lub paliw do dnia wykreślenia z rejestru, a zatem obowiązek utrzymywania zapasów dla Onico wygasł 25 września 2019 r. Spółka w deklaracji przekazanej do ARM o ilości zapasów obowiązkowych ropy naftowej i paliw, do utworzenia których zobowiązany jest przedsiębiorca w roku 2019 złożonej przez Onico od dnia 31.03.2019 r. – zadeklarowała, że jest zobowiązana utrzymywać: zapasy benzyny silnikowej w ilości ogółem 2 209,972 m3, zapasy olejów napędowych w ilości ogółem 71.047, 130 m3, zapasy gazu LPG w ilości ogółem 7 353, 718 t. Zgodnie z przekazywaną co miesiąc deklaracją Zapasy były do lipca 2020 utrzymane przez Spółkę w wymaganych ilościach (z nadwyżką). Część zapasów obowiązkowych (tj. oleje napędowe) były przedmiotem umów o zastaw rejestrowy. Zastawy te były ustanawiane jako zabezpieczenie wiarytelności Banków m.in Banku ING oraz Alior Banku, które wynikały z umów kredytowych zawieranych przez Onico S.A, ponadto wypowiedziane zostały niektóre umowy magazynowe i biletowe wskutek czego Spółka nie utrzymywała zapasów w wymaganych ilościach.

Spółka w okresie sprawozdawczym 2020 osiągała przychody ze sprzedaży towarów 1 291 338 511,04 zł – są to sprzedaż paliw biodiesel, LPG, diesel, benzyny oraz asfaltów

Spółka osiągała przychody ze sprzedaży usług w wysokości 1 405 326,63 zł – są to: dzierżawa wagonów, dzierżawa terminala Narewka, demurage, wynajem samochodów.

Przychody osiągnięte w Polsce: 92%. Pozostałe do sprzedaży do krajów Unii Europejskiej.



- 2.12 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów i środków trwałych.
- 2.13 Spółka nie posiadała prac badawczych i prac rozwojowych.
- 2.14 Spółka w roku obrotowym w lipcu zaprzestała działalności operacyjnej, utraciła koncesje do jej prowadzenia.
- 2.15 Spółka na dzień bilansowy nie wykazuje środków trwałych w budowie.
- 2.16 W roku 2019 nie wystąpiły w Spółce pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
- 2.17 Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały w spółkach obiektowych w formie spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, spółek akcyjnych i spółek komandytowo-akcyjnych .

Lp.	Spółka	Stan na początek roku obrachunkowego 1.1.2019			Zwiększenie -nabycie, objęcie		Zmniejszenie- odpis aktualizujący	Stan na koniec roku obrachunkowego 31.12.2019		
		Ilość udziałów	% udział	Wartość	Ilość udziałów	Wartość		Ilość udziałów	% udział	Wartość
1.	Onico Energia sp. z o.o.	200	100%	10 000	-200	-10 000				
2.	Onico Energia sp. z o.o. S.K.A.	2000000	100%	3 500 200,00	-2000000	-3 500 200,00				
3.	Cornelia Chemicals sp. z o.o.	2000	100%	203 239,20				2000	100%	203 239,20
4.	Alpina International sp. z o.o.	25000	100%	107 500,00			107 500,00	25000	100%	0
5.	Onico Gas sp. z o.o. obecnie Alpetrol Sp. Zo.o.		100%	19 113 922,90			16 964 924,79		100%	2 148 998,11
6.	Onico Trade Mark sp. z o.o.	100	100%	5 000			5 000	100	100%	0
7.	Onico Trade Mark sp. z o.o. S.K.A.	50000	100%	51 378,75			51 378,75	50000	100%	0
8.	Coraxa	100	100%	0				100	100%	0
9.	Onico Ltd		100%	1 436 850,00		-1 436 850,00				
10.	Onico Oil S.A.	700000	70%	70 000	-700000	-70 000			70%	
11.	Dentool Sp. z o.o.	3068	38%	1 050 000,00			1 050 000,00	3068	38%	0
12.	Grupa Most Wanted! Sp. z o.o.	60	60%	3 000			3 000	60	60%	0
13.	Yeko S.A.	1018	78%	770 001,35			770 001,35	1018	56%	0
14.	Healthcare & Medical Project	55	55%	5 500			5 500	55	55%	0
15.	Onico Warszawa S.A.	3250	95%	324 990			349 990	3250	95%	0

2.18 Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki na rachunkach bankowych, w kasie udzielone pożyczki, nabyte akcje Spółki Seed Labs (Silvair) w celu ich sprzedaży. Na dzień bilansowy wartość wykazana została w kwocie 7.690.048,66 , jednocześnie dokonano odpisu aktualizacyjnego w kwocie 2.521.717,30.

Środki zgromadzone na rachunkach split payment (środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT) na dzień bilansowy nie występowały.

2.19 Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozycja A II 3 (odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)) obejmuje m.in.: odsetki od kredytów, obligacji, pożyczek, prowizje bankowe

Pozycja A II 4 (Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej) obejmuje otrzymaną dywidendę od spółki Onico OIL oraz korektę wyniku na sprzedaży akcji Onico OIL, Onico Energia, Onico LTD

Pozycja A II 10 (inne korekty) obejmuje m.in.:

- odpisy aktualizujące inwestycje (akcje, udziały): 20 820 022,19 zł
- odpis aktualizujący projekt R&D: 5 989 191,31 zł
- odpisy aktualizujące pożyczki udzielone: 25 841 773,74 zł
- naliczone niezapłacone odsetki: -1 185 567,28 zł

Pozycja B I 3 b (zbycie aktywów finansowych) obejmuje wpływ ze sprzedaży akcji Onico OIL, Onico Energia, Onico LTD

2.20 Kalkulacja podstawy opodatkowania

Wyszególnienie	Razem	Źródła operacyjne	Źródła kapitałowe
Przychody księgowe	1 341 244 206,69	1 340 614 633,82	629 572,87
Przychody niepodatkowe	8 794 374,94	8 164 802,07	629 572,87
* różnice kursowe bilansowe NKUP	6 077 954,97	6 077 954,97	
* naliczone odsetki	673 862,75	673 862,75	
* inne	489 815,22	489 815,22	
* rozwiązane rezerwy	923 169,13	923 169,13	
* dywidenda Onico GAS, OIL	629 572,87	0	629 572,87
Przychody podatkowe	1 333 079 404,62	1 332 449 831,75	629 572,87
Koszty księgowe	1 489 101 951,17	1 489 101 951,17	
Zmniejszenie kosztów podatkowych	144 382 515,98	144 382 515,98	0
* składki zus	388 282,72	388 282,72	
* Pfron, podatki	30 202,15	30 202,15	
* zużycie materiałów	166 948,66	166 948,66	
* amortyzacja	938 540,81	938 540,81	
* ubezpieczenia			
* usługi obce	1 002 105,28	1 002 105,28	
* podróże służbowe	82 585,27	82 585,27	
* reprezentacja	373 033,98	373 033,98	
* naliczone odsetki	5 934 954,03	5 934 954,03	
* odsetki budżetowe	155 300,74	155 300,74	
* zksięgowane rozrachunki	8 304,24	8 304,24	
* różnice kursowe bilansowe	1 408 856,63	1 408 856,63	
* aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	79 136 938,07	79 136 938,07	
* aktualizacja wartości aktywów finansowych	48 964 871,01	48 964 871,01	
* inne	4 559 476,61	4 559 476,61	
* strata zbycie aktywów niefinansowych	1 232 115,78	1 232 115,78	
* darowizna			
Zwiększenie kosztów podatkowych	845 830,03	845 830,03	0
* część kapitałowa leasing	845 830,03	845 830,03	
Koszty podatkowe	1 345 565 265,22	1 345 565 265,22	0
Wynik księgowy	-147 857 744,48	-147 857 744,48	
Wynik podatkowy	-12 485 860,60	-13 115 433,47	629 572,87

- 2.21 Przeciętne zatrudnienie wyniosło 35 osoby (pracownicy umysłowi).
- 2.22 Wynagrodzenia brutto wypłacone za pracę w organach zarządzających, nadzorujących albo administrujących Spółki:
- wynagrodzenie organów zarządzających – 152 568,30 zł (powołanie)
 - wynagrodzenie organów zarządzających – 97 569 zł (stosunek pracy)
 - wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej – 46 952,91 zł (powołanie)
- 2.23 Spółka nie udzieliła w roku obrotowym pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących
- 2.24 Przyjęte kursy na dzień bilansowy:

Tabela kursów średnich NBP nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31-12-2019

dolar amerykański	USD	3,7977
euro	EUR	4,2585
frank szwajcarski	CHF	3,9213
funt szterling	GBP	4,9971

- 2.25 Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi w okresie sprawozdawczym:

W 2019 roku Spółka

- ✓ nabyła usługi od Alpetrol (Onico Gas) Sp. z o.o. – wartość netto 3 020 907,62 zł
- ✓ świadczyła na rzecz Alpetrol usługi o wartości 565 579,00 zł netto
- ✓ sprzedała dla Alpetrol gaz LPG o wartości 12 378,00 zł netto
- ✓ świadczyła dla Onico Warszawa usługi o wartości 166 008,00 zł
- ✓ nabyła od Onico Warszawa usługi o wartości 1 750 000,00 zł
- ✓ świadczyła dla Grupa Most Wanted! usługi o wartości 56 677,00 zł
- ✓ nabyła usługi od Grupa Most Wanted! o wartości 102 420,00 zł,
- ✓ dokonała sprzedaży na rzecz Onico Energia w kwocie 165 tys .zł.,
- ✓ dokonała sprzedaży na rzecz Onico Onico Oil w kwocie 177 tys .zł
- ✓ dokonała zakupów od Onico Oil o wartości 249 tys.zł.,

Na dzień bilansowy:

- udzielone do Grupa Most Wanted! pożyczki: 3 599 515,54 zł
- udzielone do Onico Warszawa pożyczki: 12 785 040,32 zł
- udzielone do Yeko pożyczki: 918 102,27 zł
- udzielone do HCMP pożyczki: 1 465 043,28 zł
- udzielone do Coraxa pożyczki: 2 620 731,16 zł
- udzielona do Doletra: 1 253 951,91 zł

Powyższe pożyczki w całości zostały objęte odpisem aktualizacyjnym.

Należności od Alpetrol z tytułu wpłaconych środków płatnika wynoszą 4 131 559,10 zł. Zobowiązania z tej funkcji Alpetrol do Onico: 551 794,75 zł.

Składniki (m.in. pożyczki) udzielone w walucie innej niż PLN zostały wycenione wg kursów na dzień bilansowy.

2.26 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – projekt Fuel Filtering

Spółka jest stroną wspólnego przedsięwzięcia Fuel Filtering System i poniosła koszty związane z uruchomieniem projektu systemu kontroli jakości paliw i poniosła nakłady w łącznej wysokości 5 679 tys. zł, które zaprezentowane są jako inne długoterminowe aktywa finansowe. Spółka dokonała odpisu aktualizacyjnego w pełnej wysokości nakładów, bowiem spółka zaprzestała realizowania tego projektu.

2.27 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły

2.28 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły

2.29 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta tytułem obowiązkowego badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za rok 2019 wynosi 44 000,00 zł.

2.30 Skład zarządu i rady nadzorczej na dzień bilansowy:

Zarząd:

Andrzej Kociubiński - Prezes Zarządu od 13.11.2019 (w tym miejscu wskazuję, że Pan Andrzej Kociubiński został uchwałą RN z dnia 16.08.2019 powołany na członka Zarządu powołany, 30.08.2019 uchwałą RN zmieniono funkcję Członka Zarządu pełnioną dotychczasowo przez Pana Andrzeja Kociubińskiego na funkcję Prezesa Zarządu Spółki, 13.11.2019 został uchwałą RN odwołany a nastąpienie powołany na wspólna kadencję z Panem Piotrem Kocmanem)

Piotr Marian Kocman – Wiceprezes Zarządu od 13.11.2019

Rada nadzorcza:

Bujak Tomasz - Członek Rady Nadzorczej od 12.11.2019 do 10.12.2020 r.

Puciata Wojciech Adam - Członek Rady Nadzorczej od 12.11.2019– nadal

Drozdowski Dominik - Członek Rady Nadzorczej od 12.11.2019 do 13.11.2020 r.

Kumorek Mariusz Krzysztof - Członek Rady Nadzorczej od 12.11.2019– nadal

Roszkowski Rafał Dariusz - Członek Rady Nadzorczej od 12.11.2019– nadal

Zarząd Spółki na dzień:	31.12.2019	Okres pełnienia funkcji
Prezes Zarządu	Andrzej Kociubiński	16.08.2019 r. - 30.11.2021 r.
Wiceprezes Zarządu	Piotr Kocman	13.11.2019 r. – nadal

Zarząd Spółki na dzień:	sierpień 2022	Okres pełnienia funkcji
Prezes Zarządu	Sławomir Andrzej Szczotka	23.03.2022 – nadal
Wiceprezes Zarządu	Piotr Kocman	13.11.2019 r. – nadal
Członek Zarządu	Jan Miller	23.09.2021 r. – nadal

Skład Rady Nadzorczej na dzień	
31.12.2019	sierpień 2022
Bujak Tomasz	Wiśniewski Krzysztof
Drozdowski Dominik	Roszkowski Rafał
Kumorek Mariusz	Karasiński Jarosław
Puciata Wojciech	Kumorek Mariusz
Roszkowski Rafał	Puciata Wojciech

2.31 Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

27 kwietnia 2020 warszawski sąd zdecydował o otwarciu postępowania sanacyjnego w stosunku do spółki Onico. Sędzią-komisarzem został wyznaczony ASR Piotr Bartosiewicz. Zarządcą został wyznaczony Tycjan Saltarski. Emitentowi został pozostawiony zarząd w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu.

W sierpniu 2019 r. dokonano sprzedaży akcji spółki Onico Oil, które większościowym udziałowcem była Spółka Onico. Po otwarciu postępowania sanacyjnego w Onico co nastąpiło w dniu 27 kwietnia 2020 r. Zarządca Onico ocenił, iż cena sprzedaży akcji była nieadekwatna do wartości rynkowej Onico Oil i w konsekwencji Zarządca złożył powództwo o stwierdzenie bezskuteczności tej transakcji we wrześniu 2020 r. Postępowanie jest w toku. Transakcja została w całości rozliczona. W uzupełnieniu informujemy, iż sąd udzielił zabezpieczenia Zarządcy Onico S.A w postaci możliwości wykonywania przez Zarządcę praw korporacyjnych z akcji tej spółki Onico Oil.

W październiku 2019 r. miała również miejsce transakcja sprzedaży akcji i udziałów spółek Onico Energia (Onico było jedynym udziałowcem/ akcjonariuszem w tych spółkach) W ocenie Zarządcy cena akcji i udziałów była nieadekwatna do wartości rynkowej wymienionych wyżej spółek i w konsekwencji Zarządca złożył w kwietniu 2021 r. powództwo o stwierdzenie bezskuteczności czynności prawej polegającej na sprzedaży udział i akcji spółek Onico Energia na rzecz GEEX. Postępowanie sądowe jest w toku. W uzupełnieniu informujemy, iż sąd udzielił zabezpieczenia Zarządcy Onico S.A w postaci możliwości wykonywania przez Zarządcę praw korporacyjnych z akcji spółek Onico Energia.

W zakresie sprawy związanej z rozliczeniem pomiędzy spółkami Onico Shell Polska a Shell Deutschland Oil gmbh Spółka wskazuje, że zważywszy na fakt, iż Shell Polska był dłużnikiem Onico a Shell Deutschland wierzycielem Spółki te dokonały cesji wierzytelności a następnie Shell Deutschland dokonał kompensaty wzajemnych zobowiązań w sierpniu 2019 r. Onico zakwestionowało powyższe czynności czego następstwem było ujawnienia na spisie

wierzytelności pełnego zobowiązania Onco wobec Shell Deutschland. Jednocześnie Zarządca Onico złożył w grudniu 2021 r. powództwo o zapłatę przeciwko Shell Polska.

Równolegle prowadzona była kontrola podatku VAT za okres od lipca 2019 do maja 2020 przez Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego US w Warszawie, która zakończyła się w lipcu 2022 r. w protokole pokontrolnym US nie zakwestionował stanowiska Onico S.A w zakresie bezskuteczności przeniesienia praw i obowiązków pomiędzy Shell Polska a Shell Deutschland Oil GmbH a także możliwości dokonania potrącenia wzajemnych wierzytelności pomiędzy Shell Deutschland a Onico.

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Kursy walut, z których korzysta jednostka, uległy osłabieniu, wartość akcji na rynkach spadła, a ceny towarów ulegają znacznej fluktuacji /są znacznie niższe. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r

Innym istotnym zdarzeniem, które wystąpiło po dniu sprawozdawczym i ma wpływ na szeroko pojęty rynek paliw w Polsce, było rozpoczęcie konfliktu zbrojnego między Rosją i Ukrainą . Skutkiem podjęcia działań wojennych było nałożenia Sankcji na Federację Rosyjską, co na rynku wywołały obawy o dostępność produktów naftowych na rynku. Spółka Onico nie posiada koncesji na obrót paliwami ciekłymi z zagranicą (OPZ) i koncentruje się na handlu w oparciu o posiadaną koncesję na obrót gazem płynnym na terytorium Rzeczypospolitej. W efekcie współpracy z międzynarodowymi dostawcami w zakresie zakupu paliw i dużej dywersyfikacji źródeł dostaw bieżąca działalność handlowa Onico nie została zachwiana.

- 2.32 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

- 2.33 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Na dzień 31 grudnia 2019 r., w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące jednostki:

Nazwa
ALPINA - INTERNATIONAL (Doletra) GMBH
CORAXA SA (utworzony opis przed 2019)
DENTOOL Sp. z o.o. (utworzony opis przed 2019)
GRUPA Most Wanted! Sp. z o.o.
HEALTHCARE & MEDICAL Care Sp. z o.o.
Alpetrol Sp. Z o.o.
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o. SKA
ONICO TRADE MARK Sp. z o.o.
ONICO WARSZAWA SA
Cornelia Chemicals Sp. z o.o.
YEKO SA
Fundacja Onico

Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Wykaz jednostek zależnych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

- ✓ Onico S.A
- ✓ Alpetrol Sp. Z o.o

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

Dane podmiotu: CAPITALE TRE INVESTMENTS S.A., KRS: 0000533118, Rakowiecka 32 A/51, 02-532 Warszawa

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

Dane podmiotu: CAPITALE TRE INVESTMENTS S.A., KRS: 0000533118, Rakowiecka 32 A/51, 02-532 Warszawa

Warszawa, 29.08. 2022 roku