



**GRUPA KAPITAŁOWA ONICO**

# **JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY za I kwartał 2024 roku**

**sporządzony za okres obrotowy od 01.01.2024 do 31.03.2024**

**Warszawa, 14.08.2024**

## **OGÓLNE INFORMACJE O SPÓŁCE:**

### **Firma**

ONICO Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie

### **Adres**

00-586 Warszawa ul. Flory 3/2

### **Kontakt**

tel.: (22) 497 10 38

strona WWW: [www.onico.pl](http://www.onico.pl)

e-mail: office@onico.pl

### **NR. KRS**

0000371128

### **Oznaczenie Sądu**

0000371128, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

### **Kapitał zakładowy**

148.405,20 zł (w całości opłacony)

### **NIP**

8842676222

### **REGON**

020842574

## **AKTUALNY SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ**

<b>Zarząd Spółki</b>	<b>Luty 2024</b>
Prezes Zarządu	Sławomir Andrzej Szczotka
Wiceprezes Zarządu	Piotr Kocman
Członek Zarządu	Jan Miller

<b>Rada Nadzorcza</b>	<b>Luty 2024</b>
Przewodniczący Rady	Wiśniewski Krzysztof
Wiceprzewodniczący Rady	Kumorek Mariusz
Członek Rady	Roszkowski Rafał
Członek Rady	Karasiński Jarosław
Członek Rady	Robert Kuc

## **PROFIL DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

Przedmiot działalności: sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych. W I kwartale roku 2024, ONICO S.A. w restrukturyzacji (dalej „ONICO”, „Spółka”) prowadziło działalność polegającą na sprzedaży gazu płynnego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w ramach posiadanej koncesji OPC. Opisywana działalność oparta jest na Infrastrukturze technicznej w postaci dwóch terminali przeładunkowych (terminal morski w Gdyni i terminal kolejowy – w Narewce), które – na podstawie stosownych umów – ulokowane są w 100% spółce zależnej Alpetrol sp. z o.o. (dalej: „Alpetrol”).

1. KWARTALNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

1.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ONICO

1.1.1. SKONSOLIDOWANY BILANS

Okres	31.03.2023	31.03.2024
Tytuł		
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>25 867 780,41</b>	<b>25 751 578,99</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 249,10</b>	<b>208 403,93</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	202 861,79
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 249,10	5 542,14
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wartość firmy — jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy — jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>23 804 256,86</b>	<b>23 114 717,47</b>
1. Środki trwałe	23 795 687,13	23 106 147,74
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	13 604 204,18	12 975 862,41
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 958 334,58	3 950 059,62
d) środki transportu	63 637,87	15 907,41
e) inne środki trwałe	7 961,34	2 769,14
2. Środki trwałe w budowie	7 009,37	7 009,37
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 560,36	1 560,36
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych i niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- udziały w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności	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
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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, w których jednostka i 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
d) 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
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 061 274,45</b>	<b>2 428 457,59</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 977,00	679 308,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 991 297,45	1 749 149,59
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>100 811 482,95</b>	<b>100 541 299,31</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>12 342 167,55</b>	<b>27 029 465,33</b>
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	8 309 562,13	8 926 657,20
5. Zaliczki na dostawy	4 032 605,42	18 102 808,13
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>45 248 388,46</b>	<b>38 788 876,34</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	2 877 434,62	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	2 877 434,62	0,00
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	42 370 953,84	38 788 876,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 419 275,61	25 618 347,61
- do 12 miesięcy	27 419 275,61	25 618 347,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 669 930,22	5 969 207,86
c) inne	10 281 748,01	7 201 320,87
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>41 101 827,60</b>	<b>32 856 852,89</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 101 827,60	32 856 852,89
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	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 jednostkach stowarzyszonych	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 krótkoterminowe 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41 098 081,79	32 853 107,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 226 522,48	19 403 199,72
- inne środki pieniężne	1 871 559,31	13 449 907,36
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 119 099,34</b>	<b>1 866 104,75</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A k t y w a , r a z e m</b>	<b>126 679 263,36</b>	<b>126 292 878,30</b>

Okres		31.03.2023	31.03.2024
Tytuł			
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-150 173 998,14</b>	<b>-164 854 499,20</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>148 405,20</b>	<b>148 405,20</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>60 900 357,32</b>	<b>60 900 357,32</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>2 148 000,00</b>	<b>2 148 000,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-217 138 282,22</b>	<b>-225 347 733,68</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>3 767 521,56</b>	<b>-2 703 528,04</b>
<b>VIII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b> (wielkość ujemna)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Kapitały mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>276 853 261,50</b>	<b>291 147 377,50</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>58 936 783,26</b>	<b>56 483 312,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	258 184,00	245 915,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	132 074,62	285 927,92
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	132 074,62	285 927,92
3.	Pozostałe rezerwy	58 546 524,64	55 951 469,08
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	58 546 524,64	55 951 469,08
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>18 438,36</b>	<b>18 438,36</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	18 438,36	18 438,36
a)	kredyty i pożyczki	18 438,36	18 438,36
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
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>215 842 762,10</b>	<b>232 837 545,80</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	1 003 297,10	956 110,04
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	3 632,06
c)	kredyty i pożyczki	1 003 297,10	952 477,98
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których 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	214 839 465,00	231 881 435,76
a)	kredyty i pożyczki	62 538 826,97	79 677 849,63
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	548 444,25	524 971,46
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	82 336 961,26	75 442 406,00

- do 12 miesięcy	82 336 961,26	75 442 406,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	122 595,99	599 473,85
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	55 411 287,90	60 763 350,94
h) z tytułu wynagrodzeń	819 108,62	821 373,10
i) inne	13 062 240,01	14 052 010,78
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 055 277,78</b>	<b>1 808 081,34</b>
1. Ujemna wartość firmy	1 487 559,41	1 233 585,97
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	567 718,37	574 495,37
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	567 718,37	574 495,37
<b>Pasywa, razem</b>	<b>126 679 263,36</b>	<b>126 292 878,30</b>

1.1.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Okres	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2024-31.03.2024
Tytuł		
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>69 167 139,55</b>	<b>37 316 628,30</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 878 813,36	10 190 496,99
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	230 205,77	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	58 058 120,42	27 126 131,31
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>65 222 569,09</b>	<b>34 495 945,57</b>
I. Amortyzacja	417 445,62	345 343,96
II. Zużycie materiałów i energii	264 916,45	379 646,41
III . Usługi obce	4 768 149,82	5 006 117,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 859 272,21	574 337,35
- podatek akcyzowy	6 109,31	0,00
V. Wynagrodzenia	2 053 822,85	2 477 809,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384 467,28	560 402,99
- emerytalne	154 063,62	188 834,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	121 655,89	155 994,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	55 352 838,97	24 996 293,20
<b>C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 944 570,46</b>	<b>2 820 682,73</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>31 847 482,35</b>	<b>25 212 357,11</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 898,76
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	31 847 482,35	25 207 458,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>31 517 456,94</b>	<b>24 892 589,23</b>
I. Strata ze zbycia finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	31 517 456,94	24 892 589,23
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>4 274 595,87</b>	<b>3 140 450,61</b>

Okres	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
Tytuł		
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>295 605,17</b>	<b>279 598,43</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	294 358,83	200 590,46
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	1 246,34	79 007,97
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>245 269,48</b>	<b>5 540 029,08</b>
I. Odsetki, w tym:	154 753,42	5 305 072,68
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	90 516,06	234 956,40
V. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)</b>	<b>4 324 931,56</b>	<b>-2 119 980,04</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy- jednostki      współzależne	0,00	0,00
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą      praw własności</b>	0,00	0,00
<b>N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)</b>	<b>4 324 931,56</b>	<b>-2 119 980,04</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>557 410,00</b>	<b>583 548,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>R. Zyski (straty)mniejszości</b>	0,00	0,00
<b>S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)</b>	<b>3 767 521,56</b>	<b>-2 703 528,04</b>



1.1.3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	Okres	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
<b>A.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>3 767 521,56</b>	<b>-2 703 528,04</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-1 938 775,87</b>	<b>8 769 769,66</b>
1.	Zysk (strata) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	417 445,62	345 343,96
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-30 367,10
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	214 748,67	153 622,23
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-4 898,76
9.	Zmiana stanu rezerw	57 250,00	5 151 450,45
10.	Zmiana stanu zapasów	-5 049 050,93	2 554 568,83
11.	Zmiana stanu należności	1 367 819,90	1 514 928,99
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 355 853,37	-2 600 726,39
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-302 842,50	1 685 847,45
14.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	0,00	0,00
15.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>1 828 745,69</b>	<b>6 066 241,62</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>9 526,02</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	9 526,02
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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>164 765,68</b>	<b>152 037,78</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	164 765,68	152 037,78
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-164 765,68</b>	<b>-142 511,76</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat dokapitału	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	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>247 781,09</b>	<b>69 507,51</b>
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

	Okres	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
4.	Splaty 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	33 032,42	53 508,83
8.	Odsetki	214 748,67	5 736,81
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	10 261,87
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-247 781,09</b>	<b>-69 507,51</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>1 416 198,92</b>	<b>5 854 222,35</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>1 416 198,92</b>	<b>5 854 222,35</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>39 681 882,87</b>	<b>26 998 884,73</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>41 098 081,79</b>	<b>32 853 107,08</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## 1.1.4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Okres	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
	<b>Wyszczególnienie</b>		
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-153 941 519,70</b>	<b>-162 150 971,16</b>
-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>Ia.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-153 941 519,70</b>	<b>-162 150 971,16</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>148 405,20</b>	<b>148 405,20</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148 405,20	148 405,20
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>60 900 357,32</b>	<b>60 900 357,32</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	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
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>2 148 000,00</b>	<b>2 148 000,00</b>
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
<b>5.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

	<b>Okres</b>	<b>01.01.2023- 31.03.2023</b>	<b>01.01.2024- 31.03.2024</b>
<b>6.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-217 138 282,22</b>	<b>225 347 733,68</b>
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	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
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podział zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-	podział zysku na dywidendę	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	-217 138 282,22	225 347 733,68
-	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	-217 138 282,22	225 347 733,68
a)	zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-217 138 282,22	225 347 733,68
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-217 138 282,22	-225 347 733,68
<b>7.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>3 767 521,56</b>	<b>-2 703 528,04</b>
a)	zysk netto	3 767 521,56	0,00
b)	strata netto	0,00	2 703 528,04
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-150 173 998,14</b>	<b>-164 854 499,20</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-150 173 998,14</b>	<b>-164 854 499,20</b>

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

1.2.1. BILANS

Okres		31.03.2023	31.03.2024
Tytuł			
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>21 775 020,18</b>	<b>30 241 507,80</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 249,10</b>	<b>5 542,14</b>
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	5 542,14
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 632 475,52</b>	<b>17 033 576,87</b>
1.	Środki trwałe	17 625 466,15	17 026 567,50
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	9 475 675,76	9 244 279,16
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 965 989,84	1 620 739,18
d)	środki transportu	20 751,39	0,00
e)	inne środki trwałe	1 500,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	7 009,37	7 009,37
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 148 998,11</b>	<b>11 453 239,20</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 148 998,11	11 453 239,20
a)	w jednostkach powiązanych	2 148 998,11	11 453 239,20
-	udziały lub akcje	2 148 998,11	11 453 239,20
-	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
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 991 297,45</b>	<b>1 749 149,59</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 991 297,45	1 749 149,59
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>82 030 903,38</b>	<b>75 096 403,90</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>7 034 445,53</b>	<b>15 798 125,09</b>
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		4 330 970,48	4 237 570,06
5. Zaliczki na dostawy		2 703 475,05	11 560 555,03
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>35 945 933,85</b>	<b>27 266 554,66</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		7 543 717,26	10 789 728,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 023 896,05	7 919 843,26
- do 12 miesięcy		4 023 896,05	7 919 843,26
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		3 519 821,21	2 869 885,33
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		28 402 216,59	16 476 826,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		17 674 374,94	13 629 581,47
- do 12 miesięcy		17 674 374,94	13 629 581,47
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		576 141,46	4 014,00
c) inne		10 151 700,19	2 843 230,60
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>37 139 552,89</b>	<b>29 921 900,44</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		37 139 552,89	29 921 900,44
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		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 krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		37 135 807,08	29 918 154,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		37 135 807,08	18 052 977,56
- inne środki pieniężne		0,00	11 865 177,07
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>1 910 971,11</b>	<b>2 109 823,71</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		0,00	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		0,00	0,00
<b>A k t y w a, r a z e m</b>		<b>103 805 923,56</b>	<b>105 337 911,70</b>

Okres	31.03.2023	31.03.2024
Tytuł		
<b>PASYWA</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-166 252 127,88</b>	<b>-181 588 599,08</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>148 405,20</b>	<b>148 405,20</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>60 900 357,32</b>	<b>60 900 357,32</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości		<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>2 148 000,00</b>	<b>2 148 000,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych:</b>	<b>-230 868 564,69</b>	<b>-239 864 818,29</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 419 674,29</b>	<b>-4 920 543,31</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>270 058 051,44</b>	<b>286 926 510,78</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>58 546 524,64</b>	<b>56 084 574,74</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	133 105,66
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	133 105,66
3. Pozostałe rezerwy	58 546 524,64	55 951 469,08
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	58 546 524,64	55 951 469,08
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3 223 497,10</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	3 223 497,10
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada 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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>211 511 526,80</b>	<b>227 615 602,14</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	4 575 840,21	4 789 109,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 331 830,65	3 626 142,92
- do 12 miesięcy	3 331 830,65	3 626 142,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
c) kredyty i pożyczki	1 244 009,56	1 162 966,54
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których 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	206 935 686,59	222 826 492,68
a) kredyty i pożyczki	64 740 913,32	79 899 344,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	548 444,25	524 971,46

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	76 848 157,86	69 568 216,87
- powyżej 12 miesięcy	76 848 157,86	69 568 216,87
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	592 750,53
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	50 962 405,77	58 208 484,31
i) inne	177 614,02	196 449,10
4. Fundusze specjalne	13 658 151,37	13 836 276,18
	0,00	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>2 836,80</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 836,80
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	2 836,80
<b>P a s y w a, r a z e m</b>	<b>103 805 923,56</b>	<b>105 337 911,70</b>



## 1.2.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Okres	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
Tytuł		
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>53 839 785,44</b>	<b>13 928 865,08</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	11 894 853,69
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 122 708,16	2 007 891,61
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	51 717 077,28	11 920 973,47
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>52 646 393,39</b>	<b>13 625 271,12</b>
I. Amortyzacja	203 759,33	177 372,56
II. Zużycie materiałów i energii	31 855,70	43 321,72
III. Usługi obce	1 236 894,76	879 151,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	78 946,15	78 442,77
- podatek akcyzowy	6 109,31	0,00
V. Wynagrodzenia	493 700,31	583 746,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 159,64	110 579,83
- emerytalne	32 801,61	42 096,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 530,91	60 009,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50 485 546,59	11 692 646,30
<b>C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 193 392,05</b>	<b>303 593,96</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>396 475,38</b>	<b>8 836,06</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 898,76
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	396 475,38	3 937,30
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>391 170,39</b>	<b>730,28</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	391 170,39	730,28
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>1 198 697,04</b>	<b>311 699,74</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>222 803,15</b>	<b>174 180,50</b>
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:	222 803,15	174 180,50
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 825,90</b>	<b>5 406 423,55</b>
I. Odsetki, w tym:	179,00	5 272 768,90
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 646,90	133 654,65
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 419 674,29</b>	<b>-4 920 543,31</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 419 674,29</b>	<b>-4 920 543,31</b>

## 1.2.3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	Okres	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>1 419 674,29</b>	<b>-4 920 543,31</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>13 780 022,20</b>	<b>16 146 792,33</b>
1.	Amortyzacja	203 759,33	177 372,56
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-20 105,23
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	121 318,45
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-4 898,76
5.	Zmiana stanu rezerw	57 250,00	5 151 450,45
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 215 418,21	785 856,39
7.	Zmiana stanu należności	16 260 470,08	7 536 247,07
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 325 620,70	1 248 100,94
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-200 418,30	1 145 895,50
10.	Inne korekty	0,00	5 554,96
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>15 199 696,49</b>	<b>11 226 249,02</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>9 526,02</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	9 526,02
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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>888,38</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	888,38
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>8 637,64</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		

	Okres	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>7 436,80</b>	<b>521,16</b>
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	7 436,80	0,00
8.	Odsetki	0,00	521,16
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-7 436,80</b>	<b>-521,16</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>15 192 259,69</b>	<b>11 234 365,50</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>15 192 259,69</b>	<b>11 234 365,50</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>21 943 547,39</b>	<b>18 683 789,13</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>37 135 807,08</b>	<b>29 918 154,63</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## 1.2.4. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Okres	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
	<b>Wyszczególnienie</b>		
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-164 170 791,77</b>	<b>-176 668 055,77</b>
	- 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	-167 671 802,17	-176 668 055,77
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>148 405,20</b>	<b>148 405,20</b>
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
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>60 900 357,32</b>	<b>60 900 357,32</b>
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
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>2 148 000,00</b>	<b>2 148 000,00</b>
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
<b>5.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>6.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-230 868 564,69</b>	<b>-239 864 818,29</b>
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	230 868 564,69	239 864 818,29
-	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	230 868 564,69	239 864 818,29
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	230 868 564,69	239 864 818,29
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-230 868 564,69	-239 864 818,29
<b>7.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 419 674,29</b>	<b>-4 920 543,31</b>
a)	zysk netto	1 419 674,29	0,00
b)	strata netto	0,00	4 920 543,31
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-166 252 127,88</b>	<b>-181 588 599,08</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-166 252 127,88</b>	<b>-181 588 599,08</b>

## Zestawienie istotnych zmian jednostkowego sprawozdania finansowego Onico S.A.

## BILANS

Okres	31.03.2024 Dane opublikowane 15.05.2024	31.03.2024 Dane finansowe skorygowane	Zmiana	Objaśnienia
<b>Tytuł</b>				
<b>AKTYWA</b>				
<b>A. Aktywa trwałe</b>				
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	20 937 266,71	30 241 507,80	9 304 241,09	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	5 542,14	5 542,14	0,00	
<b>III. Należności długoterminowe</b>	17 033 576,87	17 033 576,87	0,00	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	2 148 998,11	11 453 239,20	9 304 241,09	I
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	1 749 149,59	1 749 149,59	0,00	
<b>I. Zapasy</b>	75 300 452,36	75 096 403,90	-204 048,46	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	15 798 125,09	15 798 125,09	0,00	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	27 395 337,07	27 266 554,66	-128 782,41	II
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	29 921 900,44	29 921 900,44	0,00	
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2 185 089,76	2 109 823,71	-75 266,05	III
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>A k t y w a, r a z e m</b>	<b>96 237 719,07</b>	<b>105 337 911,70</b>	<b>9 100 192,63</b>	

Okres	31.03.2024 Dane opublikowane 15.05.2024	31.03.2024 Dane finansowe skorygowane	Zmiana	Objaśnienia
<b>Tytuł</b>				
<b>PASYWA</b>				
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>				
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-181 954 459,06	-181 588 599,08	365 859,98	
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	148 405,20	148 405,20	0,00	
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	60 900 357,32	60 900 357,32	0,00	
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze)</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych:</b>	2 148 000,00	2 148 000,00	0,00	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-240 230 678,27	-239 864 818,29	365 859,98	IV
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	-4 920 543,31	-4 920 543,31	0,00	
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	278 192 178,13	286 926 510,78	8 734 332,65	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	72 559 008,69	56 084 574,74	-16 474 433,95	V
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 223 497,10	3 223 497,10	0,00	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	202 406 835,54	227 615 602,14	25 208 766,60	VI
<b>P a s y w a, r a z e m</b>	<b>96 237 719,07</b>	<b>105 337 911,70</b>	<b>9 100 192,63</b>	

## Rachunek Zysków i Strat

Okres	31.03.2024 Dane opublikowane 15.05.2024	31.03.2024 Dane finansowe skorygowane	Zmiana	Objaśnienia
<b>Tytuł</b>				
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	13 928 865,08	13 928 865,08	<b>0,00</b>	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	13 625 271,12	13 625 271,12	<b>0,00</b>	
<b>C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)</b>	303 593,96	303 593,96	<b>0,00</b>	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	311 699,74	311 699,74	<b>0,00</b>	
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	-4 920 543,31	-4 920 543,31	<b>0,00</b>	
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
<b>L. Zysk (strata) netto</b>	-4 920 543,31	-4 920 543,31	<b>0,00</b>	

Objaśnienie różnic:

- I. Cofnięcie odpisów aktualizacyjnych inwestycje długoterminowe ze względu na pozyskanie aktualnego operaty szacunkowego Spółki Alpetrol Sp Zo.o.. Aktualnie wykazana w sprawozdaniu wartość inwestycji długoterminowych wynosi 11,4 mln zł.
- II. Korekta odpisów aktualizacyjnych należności na koniec 2023 roku, będąca wynikiem korekt dokonanych do rocznego sprawozdania finansowego Onico S.A w uzgodnieniu z biegłym rewidentem.

- III. Różnica wynika z weryfikacji w trakcie badania sprawozdania finansowego przychodów na przełomie roku, w efekcie których pozycja uległa zmniejszeniu o 75 tys. zł.
- IV. Powstała różnica jest łącznym efektem wpływu na wynik finansowy roku 2023, wszystkich korekt jakie zostały wprowadzone przez audytora w trakcie prac nad sprawozdaniem finansowym za rok 2023.
- V. Różnica powstała w wyniku rozwiązania części rezerw utworzonych na przewidywane zobowiązania Spółki, najistotniejszą pozycją było rozwiązanie rezerw na przewidywane kary związane z postępowaniem prowadzonym przez URE wobec Spółki na kwotę 8,1 mln zł. Spółka o trwającym postępowaniu informowała w odrębnych komunikatach. Dodatkowo w trakcie prac nad badaniem sprawozdania finansowego zweryfikowano pozostałe rezerwy na przyszłe zobowiązania, czego efektem było rozwiązanie części rezerw dotyczących odsetek od zobowiązań.
- VI. Różnica wynika z powstałej w trakcie weryfikacji badania sprawozdania finansowego dodatkowej kwoty naliczonych odsetek od zobowiązań układowych oraz reklasyfikacji części rozwiązanych rezerw, które zostały ujawnione jako krótkoterminowe zobowiązania Spółki.

#### Zestawienie istotnych zmian skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK Onico.

Okres	31.03.2024 Dane opublikowane 15.05.2024	31.03.2024 Dane finansowe skorygowane	Zmiana	Objaśnienia
<b>Tytuł</b>				
<b>AKTYWA</b>				
<b>A. Aktywa trwale</b>	25 142 247,99	25 751 578,99	609 331,00	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	208 403,93	208 403,93	0,00	
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>III. Rzeczowe aktywa trwale</b>	23 114 717,47	23 114 717,47	0,00	
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	1 819 126,59	2 428 457,59	609 331,00	I
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	101 569 999,97	100 541 299,31	-1 028 700,66	
<b>I. Zapasy</b>	27 326 549,32	27 029 465,33	-297 083,99	II
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	39 416 048,54	38 788 876,34	-627 172,20	III
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	32 856 852,89	32 856 852,89	0,00	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	1 970 549,22	1 866 104,75	-104 444,47	IV
<b>A k t y w a, r a z e m</b>	<b>126 712 247,96</b>	<b>126 292 878,30</b>	<b>-419 369,66</b>	

Okres	31.03.2024 Dane opublikowane 15.05.2024	31.03.2024 Dane finansowe skorygowane	Zmiana	Objaśnienia
<b>Tytuł</b>				
<b>PASYWA</b>				
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	-155 702 766,68	-164 854 499,20	-9 151 732,52	
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	148 405,20	148 405,20	0,00	
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	60 900 357,32	60 900 357,32	0,00	
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	2 148 000,00	2 148 000,00	0,00	
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-216 196 001,16	-225 347 733,68	-9 151 732,52	V
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	-2 703 528,04	-2 703 528,04	0,00	
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	282 415 014,64	291 147 377,50	8 732 362,86	
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	72 949 267,31	56 483 312,00	-16 465 955,31	VI
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	18 438,36	18 438,36	0,00	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	207 639 227,63	232 837 545,80	25 198 318,17	VII
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	1 808 081,34	1 808 081,34	0,00	
<b>P a s y w a, r a z e m</b>	<b>126 712 247,96</b>	<b>126 292 878,30</b>	<b>-419 369,66</b>	

#### Rachunek Zysków i Strat

Okres	31.03.2024 Dane opublikowane 15.05.2024	31.03.2024 Dane finansowe skorygowane	Zmiana	Objaśnienia
<b>Tytuł</b>				
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	37 316 628,30	37 316 628,30	<b>0,00</b>	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	34 495 945,57	34 495 945,57	<b>0,00</b>	
<b>C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)</b>	2 820 682,73	2 820 682,73	<b>0,00</b>	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	3 140 450,61	3 140 450,61	<b>0,00</b>	
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)</b>	-2 119 980,04	-2 119 980,04	<b>0,00</b>	
<b>N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)</b>	-2 119 980,04	-2 119 980,04	<b>0,00</b>	
<b>O. Podatek dochodowy</b>	583 548,00	583 548,00	<b>0,00</b>	
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
<b>S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)</b>	<b>-2 703 528,04</b>	<b>-2 703 528,04</b>	<b>0,00</b>	

- I. Różnica wynika z weryfikacji w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki zależnej, w wyniku której utworzono dodatkową pozycję aktywów z tytułu podatku odroczonego.
- II. Utworzenie dodatkowych odpisów aktualizacyjnych zapasy na koniec 2023 roku, które były wynikiem korekt dokonanych do rocznego sprawozdania finansowego Spółek ujętych w konsolidacji w uzgodnieniu z biegłym rewidentem.
- III. Korekta odpisów aktualizacyjnych należności na koniec 2023 roku, będąca wynikiem korekt dokonanych do rocznego sprawozdania finansowego Onico w uzgodnieniu z biegłym rewidentem.
- IV. Różnica wynika z weryfikacji w trakcie badania sprawozdania finansowego przychodów na przełomie roku, w efekcie których pozycja uległa zmniejszeniu o 104 tys. zł.

- V. Wyłączenie konsolidacyjne przychodów z tytułu odwrócenia odpisu aktualizującego majątek GK Onico.
- VI. Różnica powstała w wyniku rozwiązania części rezerw utworzonych na przewidywane zobowiązania Spółki , najistotniejszą pozycją było rozwiązanie rezerw na przewidywane kary związane z postępowaniem prowadzonym przez URE wobec Spółki na kwotę 8,1 mln zł. Spółka o trwającym postępowaniu informowała w odrębnych komunikatach. Dodatkowo w trakcie prac nad badaniem sprawozdania finansowego zweryfikowano pozostałe rezerwy na przyszłe zobowiązania, czego efektem było rozwiązanie części rezerw dotyczących odsetek od zobowiązań.
- VII. Różnica wynika z powstałej w trakcie weryfikacji badania sprawozdania finansowego dodatkowej kwoty naliczonych odsetek od zobowiązań układowych oraz reklasyfikacji części rozwiązanych rezerw , które zostały ujawnione jako krótkoterminowe zobowiązania Spółki.

**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 WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE**

Emitent kontynuuje procesy restrukturyzacji rozpoczęte w 2019 roku oraz działalność operacyjną opartą o handel gazem płynnym LPG i usługi logistyczne z wykorzystaniem posiadanej infrastruktury terminalowej. Także spółki zależne Alpetrol sp. z o.o. oraz Cornelia Chemicals sp. z o.o. kontynuowały prowadzenie działalności gospodarczej.

Do zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta w minionym kwartale należą:

1. Zarząd Emitenta podjął decyzję o zainicjowaniu postępowania o zawarcie układu (PZU), o którym mowa art. 210 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo Restrukturyzacyjne, Dz.U. 2015 poz. 978 (dalej: „pr.rest”), w celu doprowadzenie do zawarcia przez Spółkę układu częściowego z wierzycielami dla których suma wierzytelności głównej, jest wyższa niż kwota 100.000,00 zł. Nadzorca Układowy Spółki – p. Robert Loranc dokonał w Krajowym Rejestrze Zadłużonych obwieszczenia o ustaleniu dnia układowego wyznaczonego na dzień 5 kwietnia 2024 roku.

2. Dnia 10 kwietnia 2024 r. Zarząd powziął informację, iż Sąd Okręgowy w Warszawie, XXIII Wydział Gospodarczy Odwoławczy („Sąd Odwoławczy”) w dniu 9 kwietnia 2024 r., po rozpoznaniu na posiedzeniu niejawnym zażaleń Spółki oraz niektórych wierzycieli na postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie z dnia 8 maja 2023 r. w sprawie umorzenia postępowania sanacyjnego prowadzonego wobec Spółki, postanowił oddalić zażalenie Onico oraz wierzycieli.

Postanowienie Sąd Odwoławczego z dnia 9 kwietnia 2024 r. nie podlega zaskarżeniu i jest ostateczne. Tym samym postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 8 maja 2023 r. o umorzeniu postępowania sanacyjnego Onico stało się prawomocne. W rezultacie postępowanie sanacyjne prowadzone wobec Onico S.A. zostało zakończone jego prawomocnym umorzeniem.

3. W związku z otwarciem postępowaniem o zatwierdzenie układu („PZU”) Emitent korzysta z ustawowej ochrony prawnej majątku wynikającej z dokonanego obwieszczenia o ustaleniu dnia układowego stosownie do art. 226a ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo Restrukturyzacyjne, Dz.U. 2015 poz. 978 („pr. r.”).

4. Dnia 11 kwietnia 2024 r. Zarząd Emitenta złożył wniosek do sądu o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego w celu zawarcia układu częściowego z wierzycielami posiadającymi wierzytelności główne (tj. bez należności obocznych) o wartości nieprzekraczającej kwoty 100 000 zł. Celem tego wniosku jest wszczęcie postępowania układowego i zawarcie układu z wierzycielami Emitenta, którzy nie zostali objęci postępowaniem o zatwierdzenie układu („PZU”) zainicjowanym przez Dłużnika w dniu 6 lutego 2024 r.

5. Głosowanie nad układem częściowym zostało zaplanowane na dzień 16 maja 2024 r.

6. Zawarcie aneksu rozszerzającego dotychczasową współpracę w zakresie wolumenów usług przeładunkowych pomiędzy Alpetrol sp. z o.o. a Orlen Paliwa sp. z o.o. w 2024 roku. Emitent uznaje ten aneks za istotny dla realizacji długoterminowych planów grupy kapitałowej Onico, mających na celu generowanie regularnych przychodów i budowanie stabilnej pozycji rynkowej grupy kapitałowej Onico, o czym spółka informowała w raporcie bieżącym nr 5/2024 w dniu 12 marca 2024 roku.

**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 wdrażała 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 31.03 2024 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** z siedzibą w Warszawie, 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 wyrobów papierniczych.

### Spółki nie objęte konsolidacją:

- **ONICO Trade Mark Sp Zo.o. SKA 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.

- **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.

- **CORAXA Spółka Akcyjna według prawa Szwajcarskiego**

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.

- **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.

## 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
Sławomir Szczotka (pośrednio przez Capitale Tre Investments SA i Nomad Management GmbH)	1 123 938	75,73%	1 611 990	83,35%
Pamela sp. z o.o.	137 500	9,26%	137 500	7,11%
Pozostali (Free float)	222 614	15,01%	184 562	9,54%
<b>Razem</b>	<b>1 484 052</b>	<b>100%</b>	<b>1 934 052</b>	<b>100%</b>

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

Na dzień 31 marca 2024 roku Grupa kapitałowa ONICO zatrudniała na podstawie umowy o pracę 51 pracowników, natomiast na podstawie umów cywilnoprawnych 53 osób. Jednocześnie Onico S.A w restrukturyzacji na 31 marca 2024 zatrudniała na podstawie umowy o pracę 11 pracowników oraz 15 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

## 10. INFORMACJE DODATKOWE

Nie dotyczy.

## 11. WYBRANE DANE FINANSOWE PODMIOTÓW NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Spółka nie publikuje wybranych danych finansowych podmiotów nieobjętych konsolidacją z uwagi na brak możliwości ich uzyskania.