



Warszawa, dnia 15 października 2020 r.

**STANOWISKO ZARZĄDU ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI DOTYCZĄCE ODMOWY WYDANIA
OPINII PRZEZ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA W SPRAWOZDANIU Z BADANIA
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ORAZ SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA ROK OBROTOWY 2019**

Zarząd Onico S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie („Spółka”, „Emitent”) w nawiązaniu do opublikowanego przez Spółkę w dniu 6 października 2020 raportu rocznego za rok obrotowy 2019 (EBI nr 17/2020), oraz w związku z przekazaniem Spółce w dniu 15 października 2020 r. wydanych przez niezależnego biegłego rewidenta Spółkę KPW Audyt sp. z o.o. („Biegły rewident”, „KPW Audytor”) sprawozdań biegłego z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2019, zawierających odmowę wydania opinii, niniejszym przekazujemy swoje stanowisko odnoszące się do kwestii opisanych w Sprawozdaniach biegłego rewidenta („Sprawozdania biegłego”).

W ocenie Zarządu Emitenta kontynuacja działalności Spółki nie jest zagrożona. Zarząd w Sprawozdaniu Finansowym za rok 2019 oraz w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki za rok 2019, zawarł wszelkie wymagane i zgodne ze stanem faktycznym informacje dotyczące zasadności przyjęcia kontynuacji działalności tj. zarówno opis niepewności, jak i zagrożeń związanych z możliwością kontynuowania działalności, jak również opis działań podjętych przez Zarząd, a zmierzających do zapewnienia kontynuacji działalności Spółki. Wobec powyższego, choć Biegły rewident wyraźnie zaznaczył, że odmowa wydania opinii nie dotyczy tej kwestii, w celu właściwego postrzegania sytuacji Spółki i zaprezentowanych danych finansowych, Spółka uznała za konieczne podkreślenie jeszcze raz swojego stanowiska.

Biegły rewident wskazał na trzy elementy, które spowodowały, że nie wydał on opinii z przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych Spółki za rok 2019.

- 1.) W pierwszej kolejności Biegły rewident wskazał na brak informacji o powodach niezatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018, co uniemożliwia jego zdaniem ocenę wpływu kwestii będącej przyczyną niezatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, na badanie bieżącego sprawozdania finansowego za rok 2019. Zarząd w pełni przychylił się i akceptuje stanowisko biegłych rewidentów. Informujemy ponadto, że obecny Zarząd również nie ma dokładnej wiedzy dlaczego Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy nie zatwierdziło sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018 - przedmiotowe Zwyczajne Walne



Zgromadzenie miało miejsce w okresie kiedy obecni członkowie Zarząd nie sprawowali swojej funkcji. Ponadto w opinii Zarządu brak odpowiedzi, ze strony Akcjonariuszy może być spowodowany zmianami w Zarządzie głównego Akcjonariusza Onico, oraz zmianą podmiotu, który zarządzał i reprezentował Fundusze Inwestycyjne Zamknięte, będące również znaczącymi Akcjonariuszami Onico.

- 2.) Kolejny elementem, który miał wpływ na odmowę wydania opinii przez Biegłego Rewidenta są toczące się sprawy prokuratorskie związane z Onico. W związku z tym stanowisko Biegłego Rewidenta jest w opinii Zarządu całkowicie zrozumiałe. Przy czym należy wyraźnie podkreślić, że większość z tych postępowań karnych zostało wszczęte na skutek zawiadomień złożonych właśnie przez Spółkę. Postępowania te są w toku. W postępowaniach tych Onico posiada status pokrzywdzonego. Ponadto Spółka bierze w nich aktywny udział i współpracuje z organami ścigania.
- 3.) Ostatnim punktem, uzasadniającym według biegłego wydanie odmowy opinii o Sprawozdaniach jest brak podpisania sprawozdań przez kierownika jednostki, jak również brak złożenia standardowego oświadczenia kierownika jednostki do biegłego rewidenta. W tej kwestii Zarząd oraz Zarządca sądowy Onico złożyli oświadczenia, które opublikowane zostały w raporcie EBI nr 17/2020 z dnia 6 października 2020 r.

Andrzej Kociubiński –
Prezes Zarządu Onico

Piotr Kocman –
Wiceprezes Zarządu Onico

