

Numer KRS	0000371128	Identyfikator podatkowy NIP	8842676222
-----------	------------	-----------------------------	------------

SF-SIN SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKONSOLIDOWANEJ JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2019	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2019
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	28.12.2022		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna
ONICO SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI

DANE SIEDZIBY

Województwo MAZOWIECKIE	Powiat WARSZAWA
Gmina M.ST.WARSZAWA	Miejscowość WARSZAWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH, OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM

DANE JEDNOSTKI

Nazwa i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem

Alpetrol sp. z o.o. (dawniej ONICO Gas)

Przedmiot działalności
SPRZEDAŻ PRODUKTÓW ROPOPOCHODNYCH, USŁUGI PRZEŁADUNKOWE

Udział w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00 %	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale	100,00 %
--	----------	---	----------

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
BEZPOŚREDNI UDZIAŁ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ W KAPITALE ZAKŁADOWYM JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANEJ

KRYTERIA ZASTOSOWANE DO OBJĘCIA SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM JEDNOSTEK ZALEŻNYCH

Kryteria

Konsolidacja ma na celu przedstawienie majątku, sytuacji finansowej oraz wyników finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy, tak jakby była to jedna jednostka. Jednostką dominującą jest jednostka gospodarcza posiadająca jedną lub więcej jednostek zależnych.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

WYKAZ JEDNOSTEK INNYCH NIŻ JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane	
Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy	
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale
0,00 %	0,00 %
WYKAZ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYŁĄCZONYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Onico Trade Mark sp. z o.o.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka dominująca, jako kryterium włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek	
100,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Onico Trade Mark sp. z o.o. S.K.A.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka dominująca, jako kryterium włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek	
100,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Cornelia Chemicals sp. z o.o.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka dominująca, jako kryterium włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek	
100,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Coraxa S.A., wg prawa szwajcarskiego	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka dominująca, jako kryterium włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek	
100,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Dentool sp. z o.o.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka dominująca, jako kryterium włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek	
38,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	

DANE JEDNOSTKI
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania YEKO S.A.
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka dominująca, jako kryterium włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 78,00 %
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2
DANE JEDNOSTKI
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Grupa Most Wanted! sp. z o.o.
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższe spółki zostały wyłączone z uwagi na utratę kontroli przez spółkę dominującą z datą 01.01.2019 z uwagi na rozpoczęte procedury upadłościowe.
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 60,00 %
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2
DANE JEDNOSTKI
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Healthcare & Medical Project sp. z o.o.
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższe spółki zostały wyłączone z uwagi na utratę kontroli przez spółkę dominującą z datą 01.01.2019 z uwagi na rozpoczęte procedury upadłościowe.
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 55,00 %
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2
DANE JEDNOSTKI
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Doletra GmbH Utting am Ammersee Geschäftsanschrift
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższe spółki zostały wyłączone z uwagi na utratę kontroli przez spółkę dominującą z datą 01.01.2019 z uwagi na rozpoczęte procedury upadłościowe.
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 100,00 %
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2
DANE JEDNOSTKI
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Onico Warszawa S.A.
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższe spółki zostały wyłączone z uwagi na utratę kontroli przez spółkę dominującą z datą 01.01.2019 z uwagi na rozpoczęte procedury upadłościowe.
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 95,00 %
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2
DANE JEDNOSTKI
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Onico Energia sp. z o.o. SKA
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższa spółka została zbyta 10.10.2019
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 100,00 %
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2
DANE JEDNOSTKI
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Onico Energia sp. z o.o.
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższa spółka została zbyta 10.10.2019
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 100,00 %
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2

DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Onico Oil S.A.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższa spółka została zbyta 07.08.2019	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 100,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Onico Ltd	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższa spółka została zbyta 06.03.2019	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 100,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
WYKAZ CZASU TRWANIA JEDNOSTEK POWIĄZANYCH, JEŻELI JEST OGRANICZONY	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - początek ..	Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - koniec ..
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - koniec (opisowo)	
WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	
Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem - początek 01.01.2019	Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem - koniec 31.12.2019
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki powiązanej ALPETROL sp. z o.o. 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
Okres sprawozdania jednostki powiązanej - początek (jeżeli jest różny od okresu sprawozdania skonsolidowanego) 01.01.2019	Okres sprawozdania jednostki powiązanej - koniec (jeżeli jest różny od okresu sprawozdania skonsolidowanego) 31.12.2019
WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIA FINANSOWE JEDNOSTEK ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE	
<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne	
ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	
<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdania zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostki powiązane	
<input type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostki	
Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności: Spółka jest w postępowaniu restrukturyzacyjnym i realizuje plan restrukturyzacyjny ukierunkowany na prowadzenie działalności operacyjnej i realizację zawartego w przyszłości układu z wierzycielami. Obecnie spółka prowadzi działalność operacyjną w zakresie sprzedaży paliw (LPG) oraz świadczenia usług przeładunkowych. Spółka dąży do jak największego wykorzystania zdolności operacyjnych terminali w Gdyni i Narewce by odbudować pozycję rynkową.	
SPRAWOZDANIA FINANSOWE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH SĄ SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU SPÓŁEK	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	
<input type="checkbox"/> Jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek	
Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):	

ZASADY RACHUNKOWOŚCI OBOWIĄZUJĄCE PRZY SPORZĄDZENIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA

Omówienie zasad rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zasady grupowania operacji gospodarczych

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

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

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

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

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

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

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów

a. Wartości niematerialne i prawne

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

b. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu używania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia. Istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego. Koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem, budową lub wytworzeniem dostosowanego składnika aktywów ujmowane powinny być jako element ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w momencie ich poniesienia. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania metodą liniową. Amortyzacja naliczana jest przy zastosowaniu stawek zgodnych ze stosowanymi przez przepisy podatkowe. Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100%, w chwili wydania ich do użytkowania.

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

c. Inwestycje długoterminowe w nieruchomości i aktywa finansowe

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

Inne papiery wartościowe, dla których istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym lub - w razie jej braku - dla których można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą, wycenia się w cenie rynkowej lub inaczej ustalonej wartości godziwej. Jeżeli jednak nie można w wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej – wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Spółka realizuje z innym podmiotem wspólne przedsięwzięcie. Nakłady na nie ponoszone są ujmowane jako inne długoterminowe inwestycje i wyceniane metodą praw własności.

d. Rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością spółka dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym, związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward) oraz transakcji swap na ceny towarów. Spółka na dzień bilansowy nie prowadziła rachunkowości zabezpieczeń. Instrumenty zabezpieczające są wyceniane na dzień bilansowy.

e. Leasing

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

f. Zapasy
Produkcja w toku - produkcja w toku jest wyceniana na podstawie kosztów bezpośrednich.
Produkty gotowe - produkty gotowe wyceniane są według kosztu wytworzenia.
Towary - towary wyceniane są według ceny zakupu, w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym, metoda rozchodu Fifo.

g. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

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

h. Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich.

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

i. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

j. Rozliczenia międzyokresowe

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

k. Kapitały

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

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w statucie Spółki, wpisanej do rejestru sądowego. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego. Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty emisji.

Rezerwy
Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej. Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy. Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zmniejszają koszty podstawowej działalności operacyjnej albo odpowiednio zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe, w zależności od tego, które koszty zostały wcześniej obciążone tworzoną rezerwą.

m. Bierne rozliczenia międzyokresowe

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

rezerwach.

n. Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmują się początkowo według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne.

o. Zobowiązania finansowe

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

p. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Przychody i koszty
Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i materiałów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przyjęte zasady ujmowania kosztów rachunkowych są tożsame z zasadami ujmowania kosztów uzyskania przychodów; do przychodów ze sprzedaży są w sposób bezpośredni przyporządkowywane odpowiadające im koszty, a następnie przychody i koszty pośrednie.

r. Podatki

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

s. Podatek odroczony

W związku z występowaniem rozbieżności między prawem podatkowym i bilansowym, wykazuje podatek odroczony, który jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

t. Walutą funkcjonalną jest złoty. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych polskich. Sprawozdanie jednostki zależnej Coraxa SA zostało przeliczone na walutę polską według zasady: rachunek zysków i strat według średniego kursu NBP na koniec miesiąca okresu, bilans wg kursu na 31.12.2019 roku

Zasady dokonywania amortyzacji

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

Zasady ustalenia wyniku finansowego

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i materiałów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przyjęte zasady ujmowania kosztów rachunkowych są tożsame z zasadami ujmowania kosztów uzyskania przychodów; do przychodów ze sprzedaży są w sposób bezpośredni przyporządkowywane odpowiadające im koszty, a następnie przychody i koszty pośrednie.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości

Pozostałe

DOKONANE ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Dokonane zmiany zasad (polityki) rachunkowości
Nie wystąpiły

KRYTERIA WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA

Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania
Spółka dominująca, jako kryterium wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	33 900 035,09	49 122 502,64	
I. Wartości niematerialne i prawne	4 749,11	33 598,64	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 749,11	33 598,64	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		175 000,00	
1. Wartość firmy - jednostki zależne		175 000,00	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	29 892 956,47	32 510 457,12	
1. Środki trwałe	29 645 149,35	31 969 836,12	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 161 549,16	5 692 119,97	
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 712 349,06	18 377 510,49	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	3 866 259,65	4 709 626,04	
d) Środki transportu	845 066,95	3 092 670,45	
e) Inne środki trwałe	59 924,53	97 909,17	
2. Środki trwałe w budowie	89 769,48	295 672,80	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	158 037,64	244 948,20	
IV. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
V. Inwestycje długoterminowe	213 709,20	8 301 271,05	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	213 709,20	8 301 271,05	
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	213 709,20	2 521 771,04	
- udziały lub akcje	213 709,20	2 521 771,04	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		100 001,00	
- udziały lub akcje		100 001,00	

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
d) w pozostałych jednostkach		5 679 499,01	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe		5 679 499,01	
4. Inne inwestycje długoterminowe			
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 788 620,31	8 102 175,83	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	229 093,00	8 096 513,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 559 527,31	5 662,83	
B. Aktywa obrotowe	62 982 315,80	360 431 487,64	
I. Zapasy	28 674 987,94	178 851 301,16	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	28 673 427,58	155 189 358,35	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 560,36	23 661 942,81	
II. Należności krótkoterminowe	23 275 503,96	155 365 485,22	
1. Należności od jednostek powiązanych	73 530,75	1 313 354,32	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 020,81	367 783,72	
- do 12 miesięcy	35 020,81	367 783,72	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	38 509,94	945 570,60	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	23 201 973,21	154 052 130,90	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 261 161,61	110 144 762,47	
- do 12 miesięcy	16 261 161,61	110 144 762,47	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 450 174,99	10 834 207,36	
c) inne	2 490 636,61	32 997 747,18	
d) dochodzone na drodze sądowej		75 413,89	
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 924 499,12	18 313 244,34	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 924 499,12	18 313 244,34	

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	427 115,43	7 691 646,13	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	427 115,43	7 691 646,13	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach stowarzyszonych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	5 172 077,17	7 782 371,88	
- udziały lub akcje	5 168 331,36	7 767 224,69	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	3 745,81	15 147,19	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 325 306,52	2 839 226,33	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 325 306,52	1 811 272,10	
- inne środki pieniężne		1 027 954,23	
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 324,78	7 901 456,92	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	96 882 350,89	409 553 990,28	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-109 492 776,05	8 834 002,97	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148 405,20	148 405,20	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	60 390 100,32	62 060 209,94	
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 148 000,00	2 148 000,00	
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki			
V. Różnice kursowe z przeliczenia		-13 212,51	
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-55 853 943,93	-34 346 808,74	
VII. Zysk (strata) netto	-116 325 337,64	-21 162 590,92	
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Kapitały mniejszości		385 460,42	
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych			
I. Ujemna wartość - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	206 375 126,94	400 334 526,89	
I. Rezerwy na zobowiązania	22 769 966,92	8 407 667,01	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	183 824,00	8 285 377,48	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		122 289,53	
- długoterminowa		122 289,53	
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	22 586 142,92		
- długoterminowe	4 048 137,00		
- krótkoterminowe	18 538 005,92		
II. Zobowiązania długoterminowe	296 767,09	26 024 282,10	
1. Wobec jednostek powiązanych		7 646 634,38	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	296 767,09	18 377 647,72	
a) kredyty i pożyczki		9 865 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		8 185 000,00	
c) inne zobowiązania finansowe	296 767,09	327 647,72	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	177 084 008,13	362 376 208,78	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 906 045,32	4 613 416,58	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 701 232,57	1 790 057,28	
- do 12 miesięcy	1 701 232,57	1 790 057,28	
- powyżej 12 miesięcy			

BILANS - PASywa			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
b) inne	204 812,75	2 823 359,30	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	175 177 962,81	357 762 792,20	
a) kredyty i pożyczki	57 070 214,40	172 110 089,44	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		33 337,02	
c) inne zobowiązania finansowe	524 971,48	47 729 685,69	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	70 972 188,21	78 871 713,02	
- do 12 miesięcy	70 972 188,21	78 871 713,02	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	208 485,16		
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 676 076,26	58 066 125,40	
h) z tytułu wynagrodzeń	11 472,32	366 338,61	
i) inne	11 714 554,98	585 503,02	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 224 384,80	3 526 369,00	
1. Ujemna wartość firmy	2 158 774,93	2 687 619,05	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 065 609,87	838 749,95	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	4 065 609,87	838 749,95	
PASYWA RAZEM	96 882 350,89	409 553 990,28	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 358 909 652,57	3 056 151 899,16	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 342 631,84	5 963 371,49	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 357 567 020,73	3 050 188 527,67	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 344 555 292,02	3 037 157 095,57	
I. Amortyzacja	2 873 033,24	2 691 889,58	
II. Zużycie materiałów i energii	1 280 428,08	2 241 578,69	
III. Usługi obce	71 516 214,54	133 724 828,20	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	349 660 074,92	688 735 938,79	
- podatek akcyzowy	293 667 252,80		
V. Wynagrodzenia	7 271 185,48	11 140 742,61	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 617 537,39	3 136 911,48	
- emerytalne	480 337,43		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 100 381,68	2 276 783,86	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	909 236 436,69	2 193 208 422,36	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	14 354 360,55	18 994 803,59	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 062 989,32	1 757 480,85	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		32 095,27	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	2 062 989,32	1 725 385,58	
E. Pozostałe koszty operacyjne	92 073 842,52	13 400 800,52	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	606 578,83		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	68 092 625,20	11 325 030,28	
III. Inne koszty operacyjne	23 374 638,49	2 075 770,24	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-75 656 492,65	7 351 483,92	
G. Przychody finansowe	2 025 201,90	7 102 578,25	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	629 572,87		
a) od jednostek powiązanych, w tym:	629 572,87		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	629 572,87		
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	1 230 824,42	687 025,88	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	147 650,77	4 651,39	
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		149 717,62	
V. Inne	17 153,84	6 261 183,36	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
H. Koszty finansowe	47 396 128,12	36 477 049,30	
I. Odsetki, w tym:	12 540 752,12	10 535 629,38	
- dla jednostek powiązanych	31 843,44		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	11 977 772,64	1 080 000,00	
IV. Inne	22 877 603,36	24 861 419,92	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	4 750 697,88		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-116 276 720,99	-22 022 987,13	
K. Odpis wartości firmy			
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne			
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			
L. Odpis ujemnej wartości firmy			
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne			
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne			
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-116 276 720,99	-22 022 987,13	
O. Podatek dochodowy	48 616,65	-1 091 173,53	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości		230 777,32	
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-116 325 337,64	-21 162 590,92	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 834 002,97	65 817 374,04	
- korekty błędów		-35 846 467,09	
A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	8 834 002,97	29 970 906,95	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	148 405,20	144 600,00	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		3 805,20	
a) zwiększenie (z tytułu)		3 805,20	
- wydania udziałów (emisji akcji)		3 805,20	
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148 405,20	148 405,20	
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	62 060 209,94	47 577 328,31	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 670 109,62	14 482 881,63	
a) zwiększenie (z tytułu)		14 482 881,63	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		14 482 881,63	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 670 109,62		
- pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	60 390 100,32	62 060 209,94	
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 148 000,00	2 148 000,00	
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 148 000,00	2 148 000,00	
7. Różnice kursowe z przeliczenia		-13 212,51	
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-34 346 808,74	15 982 539,98	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		15 982 539,98	
- korekty błędów		-35 846 467,09	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-19 863 927,11	
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)		14 482 881,63	
1. - podziału zysku na kapitał zapasowy		14 482 881,63	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-34 346 808,74	
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-34 346 808,74		
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-344 544,27		
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-34 691 353,01		
a) zwiększenie (z tytułu)	-21 162 590,92		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-21 162 590,92		
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-55 853 943,93		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-55 853 943,93	-34 346 808,74	
9. Wynik netto	-116 325 337,64	-21 162 590,92	
a) zysk netto			
b) strata netto	116 325 337,64	21 162 590,92	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-109 492 776,05	8 834 002,97	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-109 492 776,05	8 834 002,97	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-116 325 337,64	-21 162 590,92	
II. Korekty razem	289 655 204,10	29 972 057,95	
1. Zyski (straty) mniejszości		230 777,32	
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	2 964 080,00	2 691 889,58	
4. Odpisy wartości firmy			
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 966 455,12	21 884 114,43	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 579 498,01	132 549,52	
9. Zmiana stanu rezerw	22 586 142,92	3 446 486,57	
10. Zmiana stanu zapasów	150 176 313,22	11 027 439,47	
11. Zmiana stanu należności	132 089 981,26	66 688 923,33	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-20 395 727,83	-92 403 138,38	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10 135 724,93	17 980 813,94	
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-10 288 267,51	-1 707 797,83	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	173 329 866,46	8 809 467,03	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	18 162 398,24	403 303,45	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	688 557,91	87 452,85	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym	17 473 840,33	315 850,60	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	9 199 520,52		
b) w pozostałych jednostkach	8 274 319,81	315 850,60	
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach	629 572,87		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	7 644 746,94	315 850,60	
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	5 716 968,41	14 540 616,31	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 447 677,71	14 494 935,77	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym	3 269 290,70	30 533,35	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	3 243 990,70		
b) w pozostałych jednostkach	25 300,00	30 533,35	
- nabycie aktywów finansowych		30 533,35	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- udzielone pożyczki długoterminowe	25 300,00		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			
5. Inne wydatki inwestycyjne		15 147,19	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	12 445 429,83	-14 137 312,86	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	11 996 526,30	60 172 183,60	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	11 996 526,30	3 805,20	
2. Kredyty i pożyczki		51 983 378,40	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		8 185 000,00	
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	195 285 742,40	56 739 654,17	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		4 452 156,00	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	141 215 190,53		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		27 413 077,58	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		2 054 089,16	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	6 485 882,63	5 804 301,46	
9. Inne wydatki finansowe	47 584 669,24	17 016 029,97	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-183 289 216,10	3 432 529,43	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 486 080,19	-1 895 316,40	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 486 080,19	-1 895 316,40	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 839 226,33	4 734 542,73	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	5 325 306,52	2 839 226,33	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

INFORMACJE DODATKOWE	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa jednostki ONICO SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Dodatkowe informacje i objaśnienia	ONICO_2019_skons._SF-dodatkowe_informacje_i_objasn.docx

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO				
DANE JEDNOSTKI				
Nazwa jednostki ONICO SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI				
Opis pozycji	Kwota łączna			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:			
		-116 276 720,99		
	Rok poprzedni:			
		-22 022 987,15		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:			
	Rok poprzedni:			
		918 605,29		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł	
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:			
		9 059 271,15		
	Rok poprzedni:			
		43 080 651,81		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł	
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:			
	Rok poprzedni:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:			
		127 743 554,47		
	Rok poprzedni:			
		3 423 030,67		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:			
	Rok poprzedni:			
		29 357 498,02		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:			
		1 336 728,54		
	Rok poprzedni:			
		2 030 644,89		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:			
	Rok poprzedni:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:			
	Rok poprzedni:			
		1 539 000,00		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO		
Opis pozycji	Kwota łączna	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:	
		-14 104 470,08
	Rok poprzedni:	
		-33 241 715,56
Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
	Rok poprzedni:	