

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

SF-SIN SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKONSOLIDOWANEJ JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2020	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2020
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	08.02.2023		
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

<p>Kryteria</p> <p>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.</p> <p>Jednostką zależną jest jednostka gospodarcza, która jest kontrolowana przez jednostkę dominującą. Przyjmuje się, że kontrola jest sprawowana przez jednostkę dominującą, jeżeli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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.</p> <p>Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od/do momentu przejścia lub utraty nad nimi kontroli przez spółkę dominującą.</p> <p>Jednostki współzależne to jednostki, które są współkontrolowane przez spółkę dominującą na podstawie zawartej z innymi udziałowcami umowy, umowy spółki lub statutu.</p> <p>Jednostki współzależne podlegają konsolidacji metodą proporcjonalną od/do momentu uzyskania lub utraty nad nimi współkontroli przez jednostkę dominującą.</p> <p>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.</p> <p>Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
--

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	
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 01.01.2020	Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem - koniec 31.12.2020

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)	Okres sprawozdania jednostki powiązanej - koniec (jeżeli jest różny od okresu sprawozdania skonsolidowanego)
01.01.2020	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 przejęcia 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 przejęcia 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 trwałe będące przedmiotem leasingu zostały wykazane w bilansie na równi z

pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Środki trwałe 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 następných 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 ujmuje 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 spodzie

wane 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 kapitały własne.

t. Walutą funkcjonalną jest złoty. Sprawozdanie finansowe sporządzone 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	31 473 259,25	33 900 035,09	
I. Wartości niematerialne i prawne	2 249,10	4 749,11	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 249,10	4 749,11	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	27 880 024,84	29 892 956,47	
1. Środki trwałe	27 737 443,72	29 645 149,35	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 161 549,16	6 161 549,16	
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 925 567,78	18 712 349,06	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	3 122 799,37	3 866 259,65	
d) Środki transportu	504 294,27	845 066,95	
e) Inne środki trwałe	23 233,14	59 924,53	
2. Środki trwałe w budowie	111 020,76	89 769,48	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	31 560,36	158 037,64	
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	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		213 709,20	
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		213 709,20	
- udziały lub akcje		213 709,20	
- 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			
- udziały lub akcje			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
d) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 590 985,31	3 788 620,31	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 458,00	229 093,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 559 527,31	3 559 527,31	
B. Aktywa obrotowe	61 947 602,76	62 982 315,80	
I. Zapasy	26 248 737,36	28 674 987,94	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	25 195 041,83	28 673 427,58	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 053 695,53	1 560,36	
II. Należności krótkoterminowe	23 860 389,59	23 275 503,96	
1. Należności od jednostek powiązanych	1 136 571,23	73 530,75	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	267 411,51	35 020,81	
- do 12 miesięcy	267 411,51	35 020,81	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	869 159,72	38 509,94	
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	22 723 818,36	23 201 973,21	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 612 893,67	16 261 161,61	
- do 12 miesięcy	13 612 893,67	16 261 161,61	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 060 029,46	4 450 174,99	
c) inne	7 050 895,23	2 490 636,61	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 079 810,04	10 924 499,12	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 079 810,04	10 924 499,12	

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	3 745,81	427 115,43	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	3 745,81	427 115,43	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach stowarzyszonych	3 993 192,00		
- udziały lub akcje	3 993 192,00		
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach		5 172 077,17	
- udziały lub akcje		5 168 331,36	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		3 745,81	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 082 872,23	5 325 306,52	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 082 872,23	5 325 306,52	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 758 665,77	107 324,78	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	93 420 862,01	96 882 350,89	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-142 310 998,12	-109 492 776,05	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148 405,20	148 405,20	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	60 900 357,32	60 390 100,32	
- 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			
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-172 373 843,02	-55 853 943,93	
VII. Zysk (strata) netto	-33 133 917,62	-116 325 337,64	
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Kapitały mniejszości			
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych			
I. Ujemna wartość - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	235 731 860,13	206 375 126,94	
I. Rezerwy na zobowiązania	29 688 394,27	22 769 966,92	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	197 920,00	183 824,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	29 490 474,27	22 586 142,92	
- długoterminowe		4 048 137,00	
- krótkoterminowe	29 490 474,27	18 538 005,92	
II. Zobowiązania długoterminowe	3 505,40	296 767,09	
1. Wobec jednostek powiązanych	3 505,40		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		296 767,09	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		296 767,09	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	203 168 757,39	177 084 008,13	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	616 449,76	1 906 045,32	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	616 449,76	1 701 232,57	
- do 12 miesięcy	616 449,76	1 701 232,57	
- powyżej 12 miesięcy			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
b) inne		204 812,75	
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	202 552 307,63	175 177 962,81	
a) kredyty i pożyczki	58 986 678,01	57 070 214,40	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	577 425,48	524 971,48	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	75 600 746,43	70 972 188,21	
- do 12 miesięcy	75 600 746,43	70 972 188,21	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	208 485,16	208 485,16	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	53 316 443,38	34 676 076,26	
h) z tytułu wynagrodzeń	75 084,52	11 472,32	
i) inne	13 787 444,65	11 714 554,98	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 871 203,07	6 224 384,80	
1. Ujemna wartość firmy	1 941 083,41	2 158 774,93	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	930 119,66	4 065 609,87	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	930 119,66	4 065 609,87	
PASYWA RAZEM	93 420 862,01	96 882 350,89	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	40 788 339,47	1 358 909 652,57	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 780 109,23	1 342 631,84	
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	37 008 230,24	1 357 567 020,73	
B. Koszty działalności operacyjnej	49 058 803,98	1 344 555 292,02	
I. Amortyzacja	1 901 436,69	2 873 033,24	
II. Zużycie materiałów i energii	422 447,60	1 280 428,08	
III. Usługi obce	9 165 188,94	71 516 214,54	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	255 479,20	349 660 074,92	
- podatek akcyzowy		293 667 252,80	
V. Wynagrodzenia	3 762 901,89	7 271 185,48	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	636 536,80	1 617 537,39	
- emerytalne	142 426,90	480 337,43	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	202 651,86	1 100 381,68	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 712 161,00	909 236 436,69	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-8 270 464,51	14 354 360,55	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 655 702,30	2 062 989,32	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	78 299,02		
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	594 581,91		
IV. Inne przychody operacyjne	2 982 821,37	2 062 989,32	
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 406 303,11	92 073 842,52	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 790,15	606 578,83	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 271 058,79	68 092 625,20	
III. Inne koszty operacyjne	2 129 454,17	23 374 638,49	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-20 021 065,32	-75 656 492,65	
G. Przychody finansowe	3 036 346,01	2 025 201,90	
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:	2 170,78	1 230 824,42	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		147 650,77	
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	3 034 175,23	17 153,84	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
H. Koszty finansowe	15 937 467,31	47 396 128,12	
I. Odsetki, w tym:	7 135 524,10	12 540 752,12	
- dla jednostek powiązanych		31 843,44	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	929 831,29	11 977 772,64	
IV. Inne	7 872 111,92	22 877 603,36	
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)	-32 922 186,62	-116 276 720,99	
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)	-32 922 186,62	-116 276 720,99	
O. Podatek dochodowy	211 731,00	48 616,65	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości			
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-33 133 917,62	-116 325 337,64	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-109 492 776,05	8 834 002,97	
- korekty błędów			
A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-109 492 776,05	8 834 002,97	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	148 405,20	148 405,20	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
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	60 390 100,32	62 060 209,94	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	510 257,00	-1 670 109,62	
a) zwiększenie (z tytułu)	510 257,00		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	510 257,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-1 670 109,62	
- pokrycia straty		-1 670 109,62	
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	60 900 357,32	60 390 100,32	
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			
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-55 853 943,93	-34 346 808,74	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
1. - podziału zysku na kapitał zapasowy			

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-55 853 943,93	-34 346 808,74	
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-194 561,45	-344 544,27	
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-56 048 505,38	-34 691 353,01	
a) zwiększenie (z tytułu)	-116 325 337,64	-21 162 590,92	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-116 325 337,64	-21 162 590,92	
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-172 373 843,02	-55 853 943,93	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-172 373 843,02	-55 853 943,93	
9. Wynik netto	-33 133 917,62	-116 325 337,64	
a) zysk netto			
b) strata netto	33 133 917,62	116 325 337,64	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-142 310 998,12	-109 492 776,05	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-142 310 998,12	-109 492 776,05	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-33 133 917,62	-116 325 337,64	
II. Korekty razem	34 065 071,76	289 655 204,10	
1. Zyski (straty) mniejszości			
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	1 901 436,69	2 964 080,00	
4. Odpisy wartości firmy			
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	867 936,09		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 273 506,66	7 966 455,12	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 119 501,03	-5 579 498,01	
9. Zmiana stanu rezerw	6 904 331,35	22 586 142,92	
10. Zmiana stanu zapasów	2 426 250,58	150 176 313,22	
11. Zmiana stanu należności	-1 335 863,19	132 089 981,26	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24 936 440,42	-20 395 727,83	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 792 791,72	10 135 724,93	
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-235 676,15	-10 288 267,51	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	931 154,14	173 329 866,46	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	227 911,62	18 162 398,24	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	227 911,62	688 557,91	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym		17 473 840,33	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		9 199 520,52	
b) w pozostałych jednostkach		8 274 319,81	
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach		629 572,87	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		7 644 746,94	
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	31 277,87	5 716 968,41	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 277,87	2 447 677,71	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym		3 269 290,70	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		3 243 990,70	
b) w pozostałych jednostkach		25 300,00	
- nabycie aktywów finansowych			

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			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	196 633,75	12 445 429,83	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	17 991,12	11 996 526,30	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		11 996 526,30	
2. Kredyty i pożyczki	17 746,95		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	244,17		
II. Wydatki	388 213,30	195 285 742,40	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
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			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	329 438,90		
8. Odsetki	58 774,40	6 485 882,63	
9. Inne wydatki finansowe		47 584 669,24	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-370 222,18	-183 289 216,10	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	757 565,71	2 486 080,19	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	757 565,71	2 486 080,19	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 325 306,52	2 839 226,33	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	6 082 872,23	5 325 306,52	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

INFORMACJE DODATKOWE	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa jednostki ONICO SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa do sprawozdania skons. 2020	ONICO_skons_informacja_dodatkowa_2020_26.01.2023.pdf

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:		
	-32 922 186,62		
	Rok poprzedni:		
	-116 276 720,99		
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:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	8 698 835,19		
	Rok poprzedni:		
	9 059 271,15		
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:		
	33 124 932,03		
	Rok poprzedni:		
	127 743 554,47		
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:		
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:		
	Rok poprzedni:		
	1 336 728,54		
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:		
	-635 048,03		
	Rok poprzedni:		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO		
Opis pozycji	Kwota łączna	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:	
		-7 861 041,75
	Rok poprzedni:	
		-14 104 470,08
Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
	Rok poprzedni:	