

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

## SF-SIN SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKONSOLIDOWANEJ JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2022	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2022
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	18.09.2023		
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 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 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 00-586 Warszawa ul. Flory 3/2 KRS 0000447884 NIP 5472145843	
Przedmiot działalności 46.71.Z Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych	
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 Jednostka zależna, spółka dominująca Onico S.A. w restrukturyzacji	

#### KRYTERIA ZASTOSOWANE DO OBJĘCIA SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM JEDNOSTEK ZALEŻNYCH

Kryteria Zastosowano zasadę istotności dla jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
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 0,00 %	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale 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. SKA, siedziba Warszawa	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust.1 UoR	
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	

<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Onico Trade Mark Sp. z o.o., siedziba Warszawa
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust.1 UoR
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
<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Cornelia Chemicals Sp. z o.o., siedziba Warszawa
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust.1 UoR
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
<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Coraxa Spółka Akcyjna według prawa szwajcarskiego
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust.1 UoR
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
<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Dentool Sp. z o.o., siedziba Warszawa
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust.1 UoR
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
<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Grupa Most Wanted Sp. z o.o., siedziba Warszawa
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości
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
<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Healthcare and Medical Projekt Sp. z o.o., siedziba Warszawa
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości
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
<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Onico Warszawa S.A., siedziba Warszawa
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości
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

<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Doletra GmbH, siedziba Bochum (Niemcy)	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy 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	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Yeko S.A., siedziba Warszawa	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy 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	
<b>WYKAZ CZASU TRWANIA JEDNOSTEK POWIĄZANYCH, JEŻELI JEST OGRANICZONY</b>	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
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)	
<b>WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM</b>	
Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem - początek 01.01.2022	Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem - koniec 31.12.2022
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	
Okres sprawozdania jednostki powiązanej - początek (jeżeli jest różny od okresu sprawozdania skonsolidowanego) ..	Okres sprawozdania jednostki powiązanej - koniec (jeżeli jest różny od okresu sprawozdania skonsolidowanego) ..
<b>WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIA FINANSOWE JEDNOSTEK ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE</b>	
<input type="checkbox"/> Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne	
<b>ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI</b>	
<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdania zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostki powiązane	
<input checked="" type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostki	
Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności: Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Zgodnie z art. 397 KSH, jeżeli bilans sporządzony przez Zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd obowiązany jest niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. Strata Spółki w roku zakończonym 31 grudnia 2022 łącznie ze stratą lat ubiegłych przewyższyła kapitał zapasowy oraz jedną trzecią kapitału podstawowego. W związku z tym, na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, dodana zostanie do porządku obrad uchwała odnośnie kontynuacji działalności Spółki. Istnieje niepewność co do możliwości kontynuacji działalności z uwagi na prowadzone postępowanie restrukturyzacyjne Spółki Onico S.A.. Spółka Onico aktualnie jest w trakcie procesu sanacji i realizuje plan restrukturyzacyjny ukierunkowany na prowadzenie działalności operacyjnej i realizację zawartego w przyszłości układu z wierzycielami. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy. Zarząd Spółki wskazuje, iż w toku postępowania restrukturyzacyjnego wydane zostało w dniu 17 października 2022 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy (dalej: "Sąd Rejonowy") postanowienie o umorzeniu postępowania, które następnie zostało uchylone przez Sąd Okręgowy w Warszawie postanowieniem z dnia 11 stycznia 2023 r. z uwagi na uchybienia zaistniałe w trakcie głosowania nad układem a sprawa przekazana Sądowi Rejonowemu do ponownego rozpoznania. Pomimo tego, Sąd Rejonowy postanowieniem z dnia 8 maja 2023 r. ponownie umorzył postępowanie sanacyjne Spółki, bez przeprowadzenia weryfikacji uchybień zaistniałych podczas głosowania nad układem, a tym samym nie stosując się do wytycznych Sądu Okręgowego. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania, postanowienie Sądu Rejonowego z dnia 8 maja 2023 r. o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki jest nieprawomocne. Spółka w dniu 9 czerwca 2023 r., złożyła do Sadu Okręgowego za pośrednictwem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych zażalenie na przedmiotowe postanowienie. Spółka nadal pozostaje w sanacji i korzysta ze związanej z tym faktem ochrony Sądu, w szczególności ochrony przed egzekucją wierzytelności powstałych przed otwarciem restrukturyzacji. Spółka obecnie oczekuje na doręczenie postanowienie o umorzeniu postępowania sanacyjnego i zamierza skorzystać z przysługujących jej środków odwoławczych. Zarząd podkreśla, iż Spółka prowadzi działalność gospodarczą na dotychczasowych zasadach i jednocześnie systematycznie osiąga coraz wyższe przychody	

z tytułu świadczonych usług, co przekłada się na osiągnięcie coraz wyższej rentowności przez Spółkę.

## SPRAWOZDANIA FINANSOWE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH SĄ SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU SPÓŁEK

### DANE JEDNOSTKI

Nazwa i siedziba jednostki powiązanej

Jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

Zastosowa 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,
- 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

Operacje gospodarcze grupowane są według ich rodzaju

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.

W przypadku modernizacji (ulepszenia, odbudowy) środka trwałego jego okres użytkowania ulega zwiększeniu o indywidualnie określony okres użytkowania wynikający z zakresu modernizacji, jednak nie dłuższy niż okres ustalony dla nowego środka trwałego. 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 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.

#### d. Rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością i narażeniem na zmiany kursów oraz cen produktów Grupy przyjęła politykę zabezpieczeń.

Grupa dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym, związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward) oraz transakcji swap dotyczących ceny towarów. Przedmiotem procedury są:

- zakup i sprzedaż towarów przeznaczonych do obrotu handlowego
- wahanie wartości godziwej aktywów tj paliw i produktów ropopochodnych zakupionych w celu realizacji utrzymywania zapasu obowiązkowego
- zobowiązania wynikające z kredytów zewnętrznych lub zobowiązań i należności z pożyczek wewnątrz Grupy zaciągniętych lub udzielonych w walucie obcej

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 istnieją 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, czek, 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 następnych 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.

Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego pomniejszają wartość kapitałów własnych jednostki.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty emisji.

#### l. 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 je

<p>st 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.</p> <p><b>S. Podatek odroczony</b></p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
<p><b>Zasady dokonywania amortyzacji</b></p> <p>Dla środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, z zastrzeżeniem, odpisy amortyzacyjne ustalane są w sposób uproszczony w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym osób prawnych, tj. przez jednorazowy odpis wartości środka trwałego. Dla niektórych środków trwałych kierownik jednostki może wskazać inny, zgodny z ustawą o rachunkowości, sposób ustalania odpisów amortyzacyjnych.</p>
<p><b>Zasady ustalenia wyniku finansowego</b></p> <p>Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.</p>
<p><b>Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych</b></p> <p>Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem zasad przewidzianych dla jednostek innych niż banki, zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.</p>
<p>Pozostałe Nie dotyczy</p>
<p><b>DOKONANE ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI</b></p>
<p>Dokonane zmiany zasad (polityki) rachunkowości Nie dotyczy</p>
<p><b>KRYTERIA WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA</b></p>
<p>Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania Kryterium istotności zgodnie z art.58 ust.1 Ustawy o Rachunkowości</p>

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>26 223 519,65</b>	<b>28 978 067,63</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 249,10</b>	<b>2 249,10</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 249,10	2 249,10	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>			
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>24 159 996,10</b>	<b>26 442 967,64</b>	
1. Środki trwałe	24 151 426,37	26 434 397,91	
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	13 893 355,88	17 132 476,84	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	3 986 521,72	2 834 278,01	
d) Środki transportu	100 615,22	291 017,32	
e) Inne środki trwałe	9 384,39	15 076,58	
2. Środki trwałe w budowie	7 009,37	7 009,37	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 560,36	1 560,36	
<b>IV. Należności długoterminowe</b>			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną			
- udziały lub akcje			
- 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	2 061 274,45	2 532 850,89	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 977,00	271 392,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 991 297,45	2 261 458,89	
B. Aktywa obrotowe	89 746 729,65	62 062 378,87	
I. Zapasy	7 195 205,35	6 791 029,78	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	4 575 362,86	6 337 937,07	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 619 842,49	453 092,71	
II. Należności krótkoterminowe	41 403 008,45	29 622 243,94	
1. Należności od jednostek powiązanych	2 649 452,87	1 500 797,80	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		672 481,55	
- do 12 miesięcy		672 481,55	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	2 649 452,87	828 316,25	
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	38 753 555,58	28 121 446,14	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 142 169,37	17 993 682,95	
- do 12 miesięcy	28 142 169,37	17 993 682,95	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 937 721,59	2 064 154,46	
c) inne	2 673 664,62	8 063 608,73	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	39 417 177,35	23 551 697,97	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 417 177,35	23 551 697,97	



BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	3 745,81	3 745,81	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	3 745,81	3 745,81	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach stowarzyszonych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach		1 992 903,80	
- udziały lub akcje		1 992 903,80	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 413 431,54	21 555 048,36	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 338 271,07	21 529 933,44	
- inne środki pieniężne	16 075 160,47	25 114,92	
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 731 338,50	2 097 407,18	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	115 970 249,30	91 040 446,50	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-156 490 962,55	-167 389 600,05	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148 405,20	148 405,20	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	60 900 357,32	60 900 357,32	
- 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	-230 570 375,83	-205 509 798,31	
VII. Zysk (strata) netto	10 882 650,76	-25 076 564,26	
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	272 461 211,85	258 430 046,55	
I. Rezerwy na zobowiązania	58 806 842,03	48 108 266,43	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	258 184,00	258 335,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	264 149,24	243 438,36	
- długoterminowa	264 149,24	243 438,36	
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	58 284 508,79	47 606 493,07	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	58 284 508,79	47 606 493,07	
II. Zobowiązania długoterminowe	18 438,36	19 950,63	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	18 438,36	19 950,63	
a) kredyty i pożyczki	18 438,36	19 950,63	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	211 562 512,72	207 773 695,66	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 312 681,95	1 386 201,17	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 672,39	68 925,62	
- do 12 miesięcy	68 672,39	68 925,62	
- powyżej 12 miesięcy			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
b) inne	240 712,46	350 000,00	
c) kredyty i pożyczki	1 003 297,10	967 275,55	
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>210 249 830,77</b>	<b>206 387 494,49</b>	
a) kredyty i pożyczki	68 775 476,00	61 569 192,20	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	552 457,08	568 243,59	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	79 208 645,70	74 418 110,06	
- do 12 miesięcy	79 208 645,70	74 418 110,06	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	136 662,56	6 486,98	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	48 691 712,50	55 024 989,83	
h) z tytułu wynagrodzeń	173 795,80	20 568,79	
i) inne	12 711 081,13	14 779 903,04	
<b>4. Fundusze specjalne</b>			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 073 418,74</b>	<b>2 528 133,83</b>	
1. Ujemna wartość firmy	1 505 700,37	1 723 391,89	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	567 718,37	804 741,94	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	567 718,37	804 741,94	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>115 970 249,30</b>	<b>91 040 446,50</b>	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	253 323 430,43	145 511 525,88	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 368 551,77	7 329 983,93	
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	227 954 878,66	138 181 541,95	
B. Koszty działalności operacyjnej	221 912 134,59	146 089 434,32	
I. Amortyzacja	1 446 364,01	1 413 402,16	
II. Zużycie materiałów i energii	870 607,97	510 505,36	
III. Usługi obce	8 812 750,26	7 868 888,80	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 028 327,67	2 975 177,21	
- podatek akcyzowy	15 339,34	1 533 557,00	
V. Wynagrodzenia	6 248 238,35	4 165 354,16	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	972 663,64	688 382,14	
- emerytalne	429 301,85	284 083,20	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	404 012,91	222 781,03	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	196 129 169,78	128 244 943,46	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	31 411 295,84	-577 908,44	
D. Pozostałe przychody operacyjne	96 846 031,04	25 888 113,22	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	814 067,38	84 959,35	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 095 923,41	4 208 630,75	
IV. Inne przychody operacyjne	92 936 040,25	21 594 523,12	
E. Pozostałe koszty operacyjne	92 379 906,10	35 420 902,73	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	351 803,15		
III. Inne koszty operacyjne	92 028 102,95	35 420 902,73	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	35 877 420,78	-10 110 697,95	
G. Przychody finansowe	6 236 567,43		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	525 594,20		
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 697 144,86		
V. Inne	13 828,37		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
H. Koszty finansowe	27 153 872,45	15 145 385,31	
I. Odsetki, w tym:	18 252 797,82	11 019 354,12	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	5 696 736,43		
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 641 537,89	
IV. Inne	3 204 338,20	2 484 493,30	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	14 960 115,76	-25 256 083,26	
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)	14 960 115,76	-25 256 083,26	
O. Podatek dochodowy	4 077 465,00	-179 519,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości			
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	10 882 650,76	-25 076 564,26	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-167 389 600,05	-142 310 998,12	
- korekty błędów		-2 037,67	
A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-167 389 600,05	-142 313 035,79	
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	60 900 357,32	60 900 357,32	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	60 900 357,32	60 900 357,32	
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	-230 586 362,57	-205 507 760,64	
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)			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-230 586 362,57	-205 507 760,64	
- korekty błędów	15 986,74	-2 037,67	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-230 570 375,83	-205 509 798,31	
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-230 570 375,83	-205 509 798,31	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-230 570 375,83	-205 509 798,31	
9. Wynik netto	10 882 650,76	-25 076 564,26	
a) zysk netto	10 882 650,76		
b) strata netto		25 076 564,26	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-156 490 962,55	-167 389 600,05	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-156 490 962,55	-167 389 600,05	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) netto	10 882 650,76	-25 076 564,26	
II. Korekty razem	3 097 820,46	40 304 824,21	
1. Zyski (straty) mniejszości			
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	1 446 364,01	1 413 402,16	
4. Odpisy wartości firmy			
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-644 615,15		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 257 283,61	1 607 784,30	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-814 067,38		
9. Zmiana stanu rezerw	10 698 726,60	18 116 018,80	
10. Zmiana stanu zapasów	-404 175,57	19 457 707,58	
11. Zmiana stanu należności	-11 780 764,51	-3 161 287,46	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 449 315,23	1 730 009,76	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	382 930,03	436 738,77	
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	405 454,05	704 450,30	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	13 980 471,22	15 228 259,95	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy	5 825 237,94	84 959,35	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 380 001,99	84 959,35	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym	2 445 235,95		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach	2 445 235,95		
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki	432 805,63		
- inne wpływy z aktywów finansowych	2 012 430,32		
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	1 629 289,73	9 068,36	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 629 289,73	9 068,36	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym			
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			
5. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 195 948,21	75 890,99	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		450 000,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		450 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	318 036,25	281 974,81	
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		106 650,18	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	14 448,90	55 244,12	
8. Odsetki	78 585,46	120 080,51	
9. Inne wydatki finansowe	225 001,89		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-318 036,25	168 025,19	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	17 858 383,18	15 472 176,13	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	17 858 383,18	15 472 176,13	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 555 048,36	6 082 872,23	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	39 413 431,54	21 555 048,36	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

INFORMACJE DODATKOWE	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa jednostki Onico S.A. w restrukturyzacji	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa skonsolidowana 2022	ONICO_skons_2022_18.09.2023_informacja_dodatkowa.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
DANE JEDNOSTKI			
Nazwa jednostki Onico S.A. w restrukturyzacji			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	14 960 115,76		
	Rok poprzedni:		
	-25 240 096,52		
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:		
	217 691,52		217 691,52
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	14 128 334,91		14 128 334,91
	Rok poprzedni:		
	14 529 182,45		14 529 182,45
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:		
	317 972,55		317 972,55
	Rok poprzedni:		
	845 795,00		845 795,00
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:		
	791 041,22		791 041,22
	Rok poprzedni:		
	37 387 038,98		37 387 038,98
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	33 416 872,72		33 416 872,72
	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:		
	28 619,65		28 619,65
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	14 763 211,49		14 763 211,49
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
	1 361 971,21		1 361 971,21

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO		
Opis pozycji	Kwota łączna	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:	
	20 401 052,61	
	Rok poprzedni:	
	-2 898 416,20	
Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
	3 876 201,00	
	Rok poprzedni:	