

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

SF-JIN

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2023	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2023
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	29.05.2024		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

<b>DANE JEDNOSTKI</b>				
<b>DANE IDENTYFIKACYJNE</b>				
Nazwa pełna ONICO SPÓŁKA AKCYJNA w restrukturyzacji				
<b>DANE SIEDZIBY</b>				
Województwo Mazowieckie		Powiat Warszawa		
Gmina Warszawa		Miejscowość Warszawa		
<b>ADRES SIEDZIBY</b>				
Województwo MAZOWIECKIE		Powiat M.ST. WARSZAWA		Gmina M.ST. WARSZAWA
Ulica FLORY			Nr domu 3	Nr lokalu 2
Miejscowość WARSZAWA		Kod pocztowy 00-586	Poczta WARSZAWA	
<b>ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)</b>				
Kraj		Ulica		Nr domu
Kod pocztowy		Miejscowość		
<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>				
<b>DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ</b>				
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony				
Data od:		Data do:		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym				
Data od:		Data do:		
01.01.2023      31.12.2023				
<b>INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA</b>				
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe				
<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne				
Założenie kontynuacji działalności				
<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej				
<input checked="" type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności				
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				
<p>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 dniu 9 kwietnia 2024 r. na skutek postanowienia Sądu Odwoławczego postępowanie sanacyjne Onico zostało prawomocnie umorzone. Jednocześnie Spółka zainicjowała w dniu 6 lutego 2024 r. postępowanie o zatwierdzenie układu i 16 maja 2024 r. podczas Zgromadzenia Wierzycieli doszło do przyjęcia układu częściowego pomiędzy Spółką a głównymi wierzycielami Spółki, zgodnie z propozycjami układowymi Spółki większością 80,7 % głosów uprawnionych do głosowania. Niezależnie od rozstrzygnięcia w postępowaniu PZU Spółka oczekuje nadal na rozpoznanie swojego drugiego wniosku złożonego do sądu o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego ("PPU") w celu zawarcia układu częściowego z wierzycielami posiadającymi wierzytelności główne (tj. bez należności ubocznych) o wartości nieprzekraczającej kwoty 100 000 zł.</p> <p>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 osiąganie coraz wyższej rentowności przez Spółkę.</p>				
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek				
<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek				
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)				
<b>ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI</b>				
Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				

**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 przy zastosowaniu stawek odpowiadających okresowi ekonomicznej użyteczności. 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**

Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości, odpisami aktualizacyjnymi. Do wyceny aktywów finansowych stosowane jest rozporządzenie w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, a do wyceny udziałów w jednostkach podporządkowanych zastosowano przepisy art. 28 ust. 1 pkt. 4 i wycenę wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tyt. utraty wartości.

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 i narażeniem na zmiany kursów oraz cen produktów Spółka przyjęła politykę zabezpieczeń. Spółka 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.

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przezokreślone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez jednostkę w cenie nabycia.

**e. Leasing**

Umowy leasingu operacyjnego, które spełniają warunki określone w art. 3 ust. 4. Ustawy o rachunkowości, 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 (uproszczenie wynika z nieistotności kosztów zakupu w wartości nabywanego towaru), metoda rozchodu Fifo.

**g. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.**

Należności i roszczenia w walutach obcych wykazuje się w wartości wymagającej zapłaty, 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 - Jednostka odstąpiła od wyceny wg skorygowanej ceny nabycia, stosując uproszczenie przewidziane art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

**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 wymiennymi 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. Rozchód walut wyceniany wg Fifo.

**j. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów**

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 sądowym. Zadeklarowane, lec

z 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.

#### 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. Zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wycena dokonywana jest wg kwoty wymaganej zapłaty, gdyż nie wpływa to na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

#### o. Zobowiązania finansowe

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

#### 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.

Wycena zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

#### q. Przychody i koszty

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i materiałów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przyjęte zasady ujmowania kosztów rachunkowych są tożsame z zasadami ujmowania kosztów uzyskania przychodów; do przychodów ze sprzedaży są w sposób bezpośredni przyporządkowywane odpowiadające im koszty, a następnie przychody i koszty pośrednie,

#### r. Podatki

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

#### s. Podatek odroczony

W związku z występowaniem rozbieżności między prawem podatkowym i bilansowym, wykazuje podatek odroczony, który jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią.

#### Ustalenie 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.

#### Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

#### Pozostałe

**KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU**

4671Z - Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Aktywa trwałe</b>	30 422 619,24	22 081 838,81	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	6 123,27	2 249,10	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 123,27	2 249,10	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	17 214 107,18	17 939 294,15	
1. Środki trwałe	17 207 097,81	17 932 284,78	
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	9 330 924,59	9 664 947,31	
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 711 662,81	2 052 804,34	
d) środki transportu	2 961,25	50 983,97	
e) inne środki trwałe		2 000,00	
2. Środki trwałe w budowie	7 009,37	7 009,37	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III. Należności długoterminowe</b>			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	11 453 239,20	2 148 998,11	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 453 239,20	2 148 998,11	
a) w jednostkach powiązanych	11 453 239,20	2 148 998,11	
– udziały lub akcje	11 453 239,20	2 148 998,11	
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 749 149,59</b>	<b>1 991 297,45</b>	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 749 149,59	1 991 297,45	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>73 327 200,56</b>	<b>73 468 331,79</b>	
<b>I. Zapasy</b>	<b>16 583 981,48</b>	<b>5 774 023,97</b>	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	4 103 943,38	3 166 725,99	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	12 480 038,10	2 607 297,98	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>34 802 801,73</b>	<b>44 338 696,44</b>	
1. Należności od jednostek powiązanych	20 970 277,23	28 660 337,58	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 106 159,18	25 140 516,37	
– do 12 miesięcy	18 106 159,18	25 140 516,37	
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne	2 864 118,05	3 519 821,21	
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	13 832 524,50	15 678 358,86	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 102 052,46	12 861 822,75	
– do 12 miesięcy	11 102 052,46	12 861 822,75	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 014,00	215 726,59	
c) inne	2 726 458,04	2 600 809,52	
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>18 687 534,94</b>	<b>21 748 117,87</b>	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 687 534,94	21 748 117,87	
a) w jednostkach powiązanych	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 pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

<b>BILANS - AKTYWA</b>			
<b>Opis pozycji</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Przekształcone dane porównawcze</b>
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
<b>c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>18 683 789,13</b>	<b>21 744 372,06</b>	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>9 396 042,26</b>	<b>21 730 984,86</b>	
– inne środki pieniężne	<b>9 287 746,87</b>	<b>13 387,20</b>	
– inne aktywa pieniężne			
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 252 882,41</b>	<b>1 607 493,51</b>	
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>103 749 819,80</b>	<b>95 550 170,60</b>	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	-176 668 055,77	-169 834 273,94	
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	148 405,20	148 405,20	
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	60 900 357,32	60 900 357,32	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	2 148 000,00	2 148 000,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-233 031 036,46	-232 538 952,49	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-6 833 781,83	-492 083,97	
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	280 417 875,57	265 384 444,54	
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	50 933 124,29	58 416 583,41	
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>			
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	133 105,66	132 074,62	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	133 105,66	132 074,62	
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	50 800 018,63	58 284 508,79	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	50 800 018,63	58 284 508,79	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	2 892 699,81		
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	2 892 699,81		
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	2 892 699,81		
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			



BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
e) inne			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>226 592 051,47</b>	<b>206 967 861,13</b>	
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>4 497 293,42</b>	<b>4 698 301,43</b>	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 323 320,84	3 454 291,87	
– do 12 miesięcy	3 323 320,84	3 454 291,87	
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
c) kredyty i pożyczki	1 173 972,58	1 244 009,56	
<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>222 094 758,05</b>	<b>202 269 559,70</b>	
a) kredyty i pożyczki	80 112 888,46	68 976 979,19	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	524 971,46	552 457,08	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69 239 816,93	77 634 229,39	
– do 12 miesięcy	69 239 816,93	77 634 229,39	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 088 728,29	42 383 437,52	
h) z tytułu wynagrodzeń	291 969,28	14 975,59	
i) inne	13 836 383,63	12 707 480,93	
<b>4. Fundusze specjalne</b>			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>			
<b>1. Ujemna wartość firmy</b>			
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>103 749 819,80</b>	<b>95 550 170,60</b>	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	153 801 608,11	221 784 317,11	
– od jednostek powiązanych	101 344 876,79	73 168 382,20	
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>8 936 776,02</b>	<b>5 337 990,47</b>	
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>			
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>			
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>144 864 832,09</b>	<b>216 446 326,64</b>	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>150 271 601,69</b>	<b>203 477 126,83</b>	
<b>I. Amortyzacja</b>	<b>744 957,08</b>	<b>897 923,85</b>	
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>127 645,53</b>	<b>129 109,89</b>	
<b>III. Usługi obce</b>	<b>4 179 024,50</b>	<b>5 343 276,46</b>	
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>871 876,90</b>	<b>519 490,79</b>	
– podatek akcyzowy	18 687,16	15 339,34	
<b>V. Wynagrodzenia</b>	<b>2 406 127,25</b>	<b>1 883 525,82</b>	
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>362 019,26</b>	<b>301 144,07</b>	
– emerytalne	142 122,80	122 312,39	
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>198 131,18</b>	<b>198 427,97</b>	
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>141 381 819,99</b>	<b>194 204 227,98</b>	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>3 530 006,42</b>	<b>18 307 190,28</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>13 467 037,50</b>	<b>4 830 992,49</b>	
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		<b>814 067,38</b>	
<b>II. Dotacje</b>			
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>1 563 640,69</b>	<b>3 095 923,41</b>	
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	<b>11 903 396,81</b>	<b>921 001,70</b>	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 696 571,60</b>	<b>1 336 695,28</b>	
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>			
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>423 672,42</b>	<b>244 178,68</b>	
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	<b>3 272 899,18</b>	<b>1 092 516,60</b>	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>13 300 472,32</b>	<b>21 801 487,49</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>15 691 826,11</b>	<b>6 145 765,53</b>	
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>			
<b>I.a) Od jednostek powiązanych, w tym:</b>			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
<b>I.b) od jednostek pozostałych, w tym:</b>			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	<b>1 555 279,97</b>	<b>448 620,67</b>	
– od jednostek powiązanych	650 745,38		
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>			
– w jednostkach powiązanych			
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>9 304 241,09</b>	<b>5 697 144,86</b>	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Inne	4 832 305,05		
H. Koszty finansowe	35 826 080,26	27 075 715,99	
I. Odsetki, w tym:	35 826 080,26	18 174 641,36	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		5 696 736,43	
– dla jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne		3 204 338,20	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-6 833 781,83	871 537,03	
J. Podatek dochodowy		1 363 621,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-6 833 781,83	-492 083,97	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-169 834 273,94	-169 342 189,97	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-169 834 273,94	-169 342 189,97	
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	
2. 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	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. 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	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-233 031 036,46	-232 538 952,49	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)			

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</b>			
<b>Opis pozycji</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Przekształcone dane porównawcze</b>
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>			
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	233 031 036,46	232 538 952,49	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	233 031 036,46	232 538 952,49	
a) zwiększenie (z tytułu)			
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	233 031 036,46	232 538 952,49	
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-233 031 036,46	-232 538 952,49	
<b>6. Wynik netto</b>	-6 833 781,83	-492 083,97	
a) zysk netto			
b) strata netto	6 833 781,83	492 083,97	
c) odpisy z zysku			
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	-176 668 055,77	-169 834 273,94	
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	-176 668 055,77	-169 834 273,94	

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	-6 833 781,83	-492 083,97	
II. Korekty razem	3 825 322,57	-4 722 621,52	
1. Amortyzacja	744 957,08	897 923,85	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 744 772,57	-644 615,15	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 971 172,74	7 179 127,15	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 304 241,09	-814 067,38	
5. Zmiana stanu rezerw	-7 483 459,12	11 046 356,19	
6. Zmiana stanu zapasów	-10 809 957,51	821 971,65	
7. Zmiana stanu należności	9 535 894,71	-12 099 193,64	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 585 803,67	-11 741 521,54	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 403 241,04	420 620,23	
10. Inne korekty	-266 834,30	210 777,12	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 008 459,26	-5 214 705,49	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy		5 825 237,94	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 380 001,99	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:		2 445 235,95	
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		2 445 235,95	
– zbycie aktywów finansowych		2 012 430,32	
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki		432 805,63	
– inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	23 644,28	23 331,35	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 644,28	23 331,35	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– nabycie aktywów finansowych			
– udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-23 644,28	5 801 906,59	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>			
<b>Opis pozycji</b>	<b>Rok bieżący</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Przekształcone dane porównawcze</b>
<b>I. Wpływy</b>			
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
<b>II. Wydatki</b>	<b>16 768,29</b>	<b>14 864,30</b>	
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			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16 042,42	14 448,90	
8. Odsetki	725,87	415,40	
9. Inne wydatki finansowe			
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-16 768,29</b>	<b>-14 864,30</b>	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-3 048 871,83</b>	<b>572 336,80</b>	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-3 060 582,93</b>	<b>572 336,80</b>	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-11 711,10		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>21 744 372,06</b>	<b>21 172 035,26</b>	
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>18 695 500,23</b>	<b>21 744 372,06</b>	
– o ograniczonej możliwości dysponowania			

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa 2023 Onico S.A w restrukturyzacji	Informacja__dodatkowa_Onico_ 01.01.2023-31.12.2023.pdf



INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	-6 833 781,83		
	Rok poprzedni:		
	871 537,03		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	20 585 397,95		20 585 397,95
	Rok poprzedni:		
	10 856 720,90		10 856 720,90
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	6 144 627,71		6 144 627,71
	Rok poprzedni:		
	2 596 403,69		2 596 403,69
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu 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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	3 188 695,61		3 188 695,61
	Rok poprzedni:		
	9 033 078,41		9 033 078,41
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	36 830 711,27		36 830 711,27
	Rok poprzedni:		
	23 913 102,90		23 913 102,90
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:		
	26 348,40		26 348,40
	Rok poprzedni:		
	10 000,52		10 000,52
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	6 429 250,99		6 429 250,99
	Rok poprzedni:		
	13 177 643,71		13 177 643,71
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
	7 176 949,53		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO		
Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
	Rok poprzedni:	
		1 363 621,00