

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

SF-SIN SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKONSOLIDOWANEJ JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2023	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2023
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	31.05.2024		
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	

DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem Cornelia Chemicals Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2 NIP: 7010387949 KRS: 0000466066	
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
DANE JEDNOSTKI
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
DANE JEDNOSTKI
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
DANE JEDNOSTKI
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
DANE JEDNOSTKI
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
DANE JEDNOSTKI
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
DANE JEDNOSTKI
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

DANE JEDNOSTKI	
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	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Yeko S.A. w upadłości, 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	
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 01.01.2023	Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem - koniec 31.12.2023
DANE JEDNOSTKI	
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) ..
WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIA FINANSOWE JEDNOSTEK ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE	
<input 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 checked="" type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostki	
Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności: Pełny opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki znajduje się w punktach 1.5, 1.6 oraz 1.7 informacji dodatkowej.	
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	
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 Grupa 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 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 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, 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.

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 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.

<p>Zasady dokonywania amortyzacji</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>Zasady ustalenia wyniku finansowego</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>Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych</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</p> <p>Nie dotyczy</p>
<p>DOKONANE ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI</p>
<p>Dokonane zmiany zasad (polityki) rachunkowości</p> <p>Nie dotyczy</p>
<p>KRYTERIA WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA</p>
<p>Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania</p> <p>Kryterium istotności zgodnie z art.58 ust.1 Ustawy o Rachunkowości</p>

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	25 949 512,43	26 223 519,65	
I. Wartości niematerialne i prawne	208 985,06	2 249,10	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy	202 861,79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 123,27	2 249,10	
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	23 312 069,78	24 159 996,10	
1. Środki trwałe	23 303 500,05	24 151 426,37	
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	13 166 169,56	13 893 355,88	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	3 946 475,72	3 986 521,72	
d) Środki transportu	25 613,42	100 615,22	
e) Inne środki trwałe	3 692,19	9 384,39	
2. Środki trwałe w budowie	7 009,37	7 009,37	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 560,36	1 560,36	
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			
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	2 428 457,59	2 061 274,45	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	679 308,00	69 977,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 749 149,59	1 991 297,45	
B. Aktywa obrotowe	100 494 008,31	89 746 729,65	
I. Zapasy	29 584 034,16	7 195 205,35	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	11 895 782,44	4 575 362,86	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	17 688 251,72	2 619 842,49	
II. Należności krótkoterminowe	40 303 805,33	41 403 008,45	
1. Należności od jednostek powiązanych		2 649 452,87	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		2 649 452,87	
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	40 303 805,33	38 753 555,58	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 642 560,49	28 142 169,37	
- do 12 miesięcy	27 642 560,49	28 142 169,37	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 776 371,03	7 937 721,59	
c) inne	6 884 873,81	2 673 664,62	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	27 002 630,54	39 417 177,35	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 002 630,54	39 417 177,35	

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			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 998 884,73	39 413 431,54	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 716 290,45	23 338 271,07	
- inne środki pieniężne	6 282 594,28	16 075 160,47	
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 603 538,28	1 731 338,50	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	126 443 520,74	115 970 249,30	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-162 150 971,16	-156 490 962,55	
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	-219 687 725,07	-230 570 375,83	
VII. Zysk (strata) netto	-5 660 008,61	10 882 650,76	
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	288 594 491,90	272 461 211,85	
I. Rezerwy na zobowiązania	51 331 861,55	58 806 842,03	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	245 915,00	258 184,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	285 927,92	264 149,24	
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	285 927,92	264 149,24	
3. Pozostałe rezerwy	50 800 018,63	58 284 508,79	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	50 800 018,63	58 284 508,79	
II. Zobowiązania długoterminowe	18 438,36	18 438,36	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	18 438,36	18 438,36	
a) kredyty i pożyczki	18 438,36	18 438,36	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	235 384 524,57	211 562 512,72	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 021 469,12	1 312 681,95	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 681,87	68 672,39	
- do 12 miesięcy	68 681,87	68 672,39	
- powyżej 12 miesięcy			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
b) inne	309,27	240 712,46	
c) kredyty i pożyczki	952 477,98	1 003 297,10	
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	234 363 055,45	210 249 830,77	
a) kredyty i pożyczki	79 891 453,86	68 775 476,00	
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:	75 722 550,67	79 208 645,70	
- do 12 miesięcy	75 722 550,67	79 208 645,70	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6 723,32	136 662,56	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	63 389 611,67	48 691 712,50	
h) z tytułu wynagrodzeń	740 446,15	173 795,80	
i) inne	14 087 298,32	12 711 081,13	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 859 667,42	2 073 418,74	
1. Ujemna wartość firmy	1 288 008,85	1 505 700,37	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	571 658,57	567 718,37	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	571 658,57	567 718,37	
PASYWA RAZEM	126 443 520,74	115 970 249,30	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	233 299 854,33	253 323 430,43	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 853 725,80	25 368 551,77	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	274 348,27		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	187 171 780,26	227 954 878,66	
B. Koszty działalności operacyjnej	215 611 324,45	221 912 134,59	
I. Amortyzacja	1 488 080,69	1 446 364,01	
II. Zużycie materiałów i energii	1 441 894,13	870 607,97	
III. Usługi obce	21 505 289,31	8 812 750,26	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 867 840,96	7 028 327,67	
- podatek akcyzowy	18 687,16	15 339,34	
V. Wynagrodzenia	10 097 075,41	6 248 238,35	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 732 480,24	972 663,64	
- emerytalne	645 577,56	429 301,85	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	674 890,06	404 012,91	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	170 803 773,65	196 129 169,78	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	17 688 529,88	31 411 295,84	
D. Pozostałe przychody operacyjne	184 744 464,73	96 846 031,04	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 381,42	814 067,38	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 563 640,69	3 095 923,41	
IV. Inne przychody operacyjne	183 177 442,62	92 936 040,25	
E. Pozostałe koszty operacyjne	175 129 911,25	92 379 906,10	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	720 756,41	351 803,15	
III. Inne koszty operacyjne	174 409 154,84	92 028 102,95	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	27 303 083,36	35 877 420,78	
G. Przychody finansowe	6 394 893,00	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:	1 065 538,25	525 594,20	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	324 828,99	5 697 144,86	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Inne	5 004 525,76	13 828,37	
H. Koszty finansowe	36 713 714,97	27 153 872,45	
I. Odsetki, w tym:	35 954 598,60	18 252 797,82	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		5 696 736,43	
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	759 116,37	3 204 338,20	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-3 015 738,61	14 960 115,76	
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)	-3 015 738,61	14 960 115,76	
O. Podatek dochodowy	3 265 870,00	4 077 465,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-621 600,00		
R. Zyski (straty) mniejszości			
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-5 660 008,61	10 882 650,76	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-156 490 962,55	-167 389 600,05	
- korekty błędów			
A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-156 490 962,55	-167 389 600,05	
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	-219 687 725,07	-230 586 362,57	
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)			

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	219 687 725,07	230 586 362,57	
- korekty błędów		15 986,74	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	219 687 725,07	230 570 375,83	
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	219 687 725,07	230 570 375,83	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-219 687 725,07	-230 570 375,83	
9. Wynik netto	-5 660 008,61	10 882 650,76	
a) zysk netto		10 882 650,76	
b) strata netto	5 660 008,61		
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-162 150 971,16	-156 490 962,55	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-162 150 971,16	-156 490 962,55	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-5 660 008,61	10 882 650,76	
II. Korekty razem	-3 122 084,42	3 097 820,46	
1. Zyski (straty) mniejszości			
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	1 488 080,69	1 446 364,01	
4. Odpisy wartości firmy			
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 006 719,55	-644 615,15	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 750 436,46	7 257 283,61	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-814 067,38	
9. Zmiana stanu rezerw	-7 474 980,48	10 698 726,60	
10. Zmiana stanu zapasów	-22 388 828,81	-404 175,57	
11. Zmiana stanu należności	1 099 203,12	-11 780 764,51	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 005 158,11	-3 449 315,23	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 453 134,24	382 930,03	
14. Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	8 979 412,10		
15. Inne korekty z działalności operacyjnej	876 165,30	405 454,05	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-8 782 093,03	13 980 471,22	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
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 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	644 028,54	1 629 289,73	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	644 028,54	1 629 289,73	
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			

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- nabycie aktywów finansowych			
- 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)	-644 028,54	4 195 948,21	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy			
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			
II. Wydatki	2 988 425,24	318 036,25	
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	2 330 601,21		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	94 999,52	14 448,90	
8. Odsetki	562 824,51	78 585,46	
9. Inne wydatki finansowe		225 001,89	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 988 425,24	-318 036,25	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-12 414 546,81	17 858 383,18	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-12 414 546,81	17 858 383,18	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	39 413 431,54	21 555 048,36	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	26 998 884,73	39 413 431,54	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

INFORMACJE DODATKOWE	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa jednostki Onico S.A. w restrukturyzacji	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa skonsolidowana 2023	ONICO_skons_2023_informcja_dodatkowa_28052024_wer._.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:		
	-3 015 738,61		
	Rok poprzedni:		
	14 960 115,76		
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:		
	21 463 535,34		21 463 535,34
	Rok poprzedni:		
	217 691,52		217 691,52
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	5 816 706,93		5 816 706,93
	Rok poprzedni:		
	14 128 334,91		14 128 334,91
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:		
	326 315,99		326 315,99
	Rok poprzedni:		
	317 972,55		317 972,55
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:		
	16 058 345,12		16 058 345,12
	Rok poprzedni:		
	791 041,22		791 041,22
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	29 892 959,05		29 892 959,05
	Rok poprzedni:		
	33 416 872,72		33 416 872,72
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:		
	253 389,90		253 389,90
	Rok poprzedni:		
	28 619,65		28 619,65
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	9 662 830,80		9 662 830,80
	Rok poprzedni:		
	14 763 211,49		14 763 211,49
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO		
Opis pozycji	Kwota łączna	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:	
		15 176 910,48
	Rok poprzedni:	
		20 401 052,61
Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
		3 265 870,00
	Rok poprzedni:	
		3 876 201,00