

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

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2024	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2024
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	02.06.2025		
Precyzja kwot:	☒ złote ☐ tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI				
DANE IDENTYFIKACYJNE				
Nazwa pełna ONICO SPÓŁKA AKCYJNA				
DANE SIEDZIBY				
Województwo Mazowieckie		Powiat Warszawa		
Gmina Warszawa		Miejscowość Warszawa		
ADRES SIEDZIBY				
Województwo MAZOWIECKIE		Powiat M.ST. WARSZAWA		Gmina M.ST. WARSZAWA
Ulica FLORY		Nr domu 3		Nr lokalu 2
Miejscowość WARSZAWA		Kod pocztowy 00-586	Pocztą WARSZAWA	
ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)				
Kraj	Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Kod pocztowy	Miejscowość			
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO				
DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ				
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony				
Data od:		.	.	Data do:
Data od:		.	.	Data do:
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym				
Data od:		01.01.2024		Data do:
Data od:		01.01.2024		Data do:
INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA				
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe				
☐ Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne				
Założenie kontynuacji działalności				
☒ Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej				
☒ Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności				
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				
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. Uprawnoczenie się przyjęcia układu nastąpiło w dniu 27 listopada 2024 roku. 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.				
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek				
☐ Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek				
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)				
ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI				
Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
a. Wartości niematerialne i prawne				

Wartości niematerialne i prawne ujmują 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 ujmują 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, ujmują się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone 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 wymienialnymi 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 ujmują 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 ujmują 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. Bienne rozliczenia międzyokresowe Bienne rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w rezerwach lub w zobowiązaniach w zależności od ich charakteru. Rozliczenia międzyokresowe bienne 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
A. Aktywa trwałe	30 458 986,81	30 422 619,24	
I. Wartości niematerialne i prawne	3 798,77	6 123,27	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 798,77	6 123,27	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 508 657,55	17 214 107,18	
1. Środki trwałe	16 508 657,55	17 207 097,81	
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	8 984 342,91	9 330 924,59	
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 362 765,48	1 711 662,81	
d) środki transportu		2 961,25	
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie		7 009,37	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	11 453 239,20	11 453 239,20	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 453 239,20	11 453 239,20	
a) w jednostkach powiązanych	11 453 239,20	11 453 239,20	
– udziały lub akcje	11 453 239,20	11 453 239,20	
– 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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 493 291,29	1 749 149,59	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	871 180,00		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 622 111,29	1 749 149,59	
B. Aktywa obrotowe	78 020 324,44	73 327 200,56	
I. Zapasy	13 214 379,45	16 583 981,48	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	2 424 801,60	4 103 943,38	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	10 789 577,85	12 480 038,10	
II. Należności krótkoterminowe	29 842 270,49	34 802 801,73	
1. Należności od jednostek powiązanych	18 327 447,39	20 970 277,23	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 493 335,21	18 106 159,18	
– do 12 miesięcy	15 493 335,21	18 106 159,18	
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne	2 834 112,18	2 864 118,05	
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	11 514 823,10	13 832 524,50	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 924 940,10	11 102 052,46	
– do 12 miesięcy	10 924 940,10	11 102 052,46	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 057,36	4 014,00	
c) inne	585 825,64	2 726 458,04	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	34 691 320,23	18 687 534,94	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 691 320,23	18 687 534,94	
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			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34 687 574,42	18 683 789,13	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 707 027,72	9 396 042,26	
– inne środki pieniężne	16 980 546,70	9 287 746,87	
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	272 354,27	3 252 882,41	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	108 479 311,25	103 749 819,80	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-189 265 686,90	-176 668 055,77	
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 (wartości 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			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-239 864 818,29	-233 031 036,46	
VI. Zysk (strata) netto	-12 597 631,13	-6 833 781,83	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	297 744 998,15	280 417 875,57	
I. Rezerwy na zobowiązania	8 711 397,08	50 933 124,29	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	360 519,00		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	170 056,63	133 105,66	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	170 056,63	133 105,66	
3. Pozostałe rezerwy	8 180 821,45	50 800 018,63	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	8 180 821,45	50 800 018,63	
II. Zobowiązania długoterminowe	11 252 343,40	2 892 699,81	
1. Wobec jednostek powiązanych	11 252 343,40	2 892 699,81	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	11 252 343,40	2 892 699,81	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek			
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			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102 375 643,37	226 592 051,47	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 203 572,58	4 497 293,42	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 675 806,33	3 323 320,84	
– do 12 miesięcy	1 675 806,33	3 323 320,84	
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne	306 271,65		
c) kredyty i pożyczki	221 494,60	1 173 972,58	
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	100 172 070,79	222 094 758,05	
a) kredyty i pożyczki	29 309 125,92	80 112 888,46	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	524 971,46	524 971,46	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 955 344,67	69 239 816,93	
– do 12 miesięcy	36 955 344,67	69 239 816,93	
– 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	24 138 738,86	58 088 728,29	
h) z tytułu wynagrodzeń	394 219,24	291 969,28	
i) inne	8 849 670,64	13 836 383,63	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	175 405 614,30		
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	175 405 614,30		
– długoterminowe	175 405 614,30		
– krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM	108 479 311,25	103 749 819,80	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	46 811 775,86	153 801 608,11	
– od jednostek powiązanych	38 817 329,04	101 344 876,79	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 337 139,33	8 936 776,02	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	36 474 636,53	144 864 832,09	
B. Koszty działalności operacyjnej	43 283 051,81	150 271 601,69	
I. Amortyzacja	697 025,88	744 957,08	
II. Zużycie materiałów i energii	176 721,01	127 645,53	
III. Usługi obce	3 225 995,88	4 179 024,50	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	380 882,44	871 876,90	
– podatek akcyzowy	3 176,63	18 687,16	
V. Wynagrodzenia	2 549 880,38	2 406 127,25	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	422 754,45	362 019,26	
– emerytalne	154 878,14	142 122,80	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	227 925,48	198 131,18	
VIII. Wartość sprzedanych towarów	35 601 866,29	141 381 819,99	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	3 528 724,05	3 530 006,42	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 362 882,13	13 467 037,50	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 898,76		
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 044 902,48	1 563 640,69	
IV. Inne przychody operacyjne	313 080,89	11 903 396,81	
E. Pozostałe koszty operacyjne	765 364,07	3 696 571,60	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	205 267,79	423 672,42	
III. Inne koszty operacyjne	560 096,28	3 272 899,18	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	4 126 242,11	13 300 472,32	
G. Przychody finansowe	5 191 654,73	15 691 826,11	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
I.a) Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
I.b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	2 523 221,71	1 555 279,97	
– od jednostek powiązanych	1 498 919,68	650 745,38	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	30 000,00	9 304 241,09	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Inne	2 638 433,02	4 832 305,05	
H. Koszty finansowe	21 380 335,97	35 826 080,26	
I. Odsetki, w tym:	20 096 292,96	35 826 080,26	
– dla jednostek powiązanych	35 636,45		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	1 284 043,01		
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-12 062 439,13	-6 833 781,83	
J. Podatek dochodowy	535 192,00		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-12 597 631,13	-6 833 781,83	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-176 668 055,77	-169 834 273,94	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-176 668 055,77	-169 834 273,94	
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	-239 864 818,29	-233 031 036,46	
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)			

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	239 864 818,29	233 031 036,46	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	239 864 818,29	233 031 036,46	
a) zwiększenie (z tytułu)			
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	239 864 818,29	233 031 036,46	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-239 864 818,29	-233 031 036,46	
6. Wynik netto	-12 597 631,13	-6 833 781,83	
a) zysk netto			
b) strata netto	12 597 631,13	6 833 781,83	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-189 265 686,90	-176 668 055,77	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-189 265 686,90	-176 668 055,77	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-12 597 631,13	-6 833 781,83	
II. Korekty razem	28 550 972,09	3 825 322,57	
1. Amortyzacja	697 025,88	744 957,08	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	680 329,38	-1 744 772,57	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 990 668,20	15 971 172,74	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-34 898,76	-9 304 241,09	
5. Zmiana stanu rezerw	-42 221 727,21	-7 483 459,12	
6. Zmiana stanu zapasów	3 369 602,03	-10 809 957,51	
7. Zmiana stanu należności	4 960 531,24	9 535 894,71	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-72 460 167,58	8 585 803,67	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	176 080 252,19	-1 403 241,04	
10. Inne korekty	-49 510 643,28	-266 834,30	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	15 953 340,96	-3 008 459,26	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	39 526,02		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 526,02		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	30 000,00		
a) w jednostkach powiązanych	30 000,00		
b) w pozostałych jednostkach			
– zbycie aktywów finansowych			
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki			
– inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	888,38	23 644,28	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	888,38	23 644,28	
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)	38 637,64	-23 644,28	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Wpływy	6 187,81		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	6 187,81		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	1 258,62	16 768,29	
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	1 254,36		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		16 042,42	
8. Odsetki	4,26	725,87	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 929,19	-16 768,29	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	15 996 907,79	-3 048 871,83	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	16 003 785,29	-3 060 582,93	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	6 877,50	-11 711,10	
F. Środki pieniężne na początek okresu	18 683 789,13	21 744 372,06	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	34 680 696,92	18 695 500,23	
– o ograniczonej możliwości dysponowania			

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa 2024 Onico S.A	Informacja__dodatkowa_jednost kowa_Onico_2024.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	-12 062 439,13		
	Rok poprzedni:		
	-6 833 781,83		
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:		
	1 153 535,93		1 153 535,93
	Rok poprzedni:		
	20 585 397,95		20 585 397,95
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	5 343 604,73		5 343 604,73
	Rok poprzedni:		
	6 144 627,71		6 144 627,71
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:		
	650 745,38		650 745,38
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	1 001 283,01		1 001 283,01
	Rok poprzedni:		
	3 188 695,61		3 188 695,61
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	24 624 314,63		24 624 314,63
	Rok poprzedni:		
	36 830 711,27		36 830 711,27
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:		
	200 395,10		200 395,10
	Rok poprzedni:		
	26 348,40		26 348,40
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	2 011 878,97		2 011 878,97
	Rok poprzedni:		
	6 429 250,99		6 429 250,99
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:		
	5 504 489,17		
	Rok poprzedni:		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO		
Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
	1 045 853,00	
	Rok poprzedni:	