

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

## SF-SIN SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKONSOLIDOWANEJ JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2021	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2021
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	24.05.2023		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI	
DANE IDENTYFIKACYJNE	
Nazwa pełna ONICO SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI	
DANE SIEDZIBY	
Województwo MAZOWIECKIE	Powiat WARSZAWA
Gmina M.ST.WARSZAWA	Miejscowość WARSZAWA

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH, OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM

DANE JEDNOSTKI	
Nazwa i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem Alpetrol sp. z o.o. (dawniej ONICO Gas)	
Przedmiot działalności SPRZEDAŻ PRODUKTÓW ROPOPOCHODNYCH, USŁUGI PRZEŁADUNKOWE	
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale
100,00 %	100,00 %
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją BEZPOŚREDNI UDZIAŁ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ W KAPITALE ZAKŁADOWYM JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANEJ	

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

<p><b>Kryteria</b></p> <p>Konsolidacja ma na celu przedstawienie majątku, sytuacji finansowej oraz wyników finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy, tak jakby była to jedna jednostka. Jednostką dominującą jest jednostka gospodarcza posiadająca jedną lub więcej jednostek zależnych.</p> <p>Jednostką zależną jest jednostka gospodarcza, która jest kontrolowana przez jednostkę dominującą. Przyjmuje się, że kontrola jest sprawowana przez jednostkę dominującą, jeżeli:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- posiada bezpośrednio lub pośrednio przez udziały więcej niż połowę praw głosu w jednostce</li> <li>- zależnej, także na podstawie porozumień z innymi udziałowcami, wykonującymi swe prawa</li> <li>- głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej, lub</li> <li>- posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki zależnej na mocy statutu lub umowy,</li> <li>- posiada zdolność powoływania i odwoływania większości członków zarządu jednostki zależnej, lub</li> <li>- dysponuje większością głosów na posiedzeniu zarządu jednostki zależnej.</li> </ul> <p>Jednostki zależne to jednostki, w odniesieniu do których spółka dominująca ma zdolność do kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu osiągnięcia korzyści z działalności prowadzonej przez podległe jednostki.</p> <p>Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od/do momentu przejścia lub utraty nad nimi kontroli przez spółkę dominującą.</p> <p>Jednostki współzależne to jednostki, które są współkontrolowane przez spółkę dominującą na podstawie zawartej z innymi udziałowcami umowy, umowy spółki lub statutu.</p> <p>Jednostki współzależne podlegają konsolidacji metodą proporcjonalną od/do momentu uzyskania lub utraty nad nimi współkontroli przez jednostkę dominującą.</p> <p>Jednostką stowarzyszoną jest jednostka, na którą spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, nie będąca jednostką zależną ani współzależną. Znaczący wpływ oznacza zdolność uczestniczenia w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej jednostki stowarzyszonej, bez samodzielnego czy wspólnego sprawowania nad nią kontroli.</p> <p>Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności.</p> <p>Wartość firmy stanowi nadwyżkę między ceną nabycia określonej jednostki podporządkowanej, a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy jednostek zależnych podlega amortyzacji metodą liniową w okresie 5 lat.</p> <p>Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się testu na utratę wartości. W przypadku trwałej utraty wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych, ustalona na dzień nabycia udziałów wartość firmy lub ujemna wartość firmy podlega odpisaniu na wynik finansowy odpowiednio w kwocie równej różnicy pomiędzy dotychczasową wartością udziałów a ich wartością ustaloną po uwzględnieniu trwałej utraty wartości.</p>
--

WYKAZ JEDNOSTEK INNYCH NIŻ JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane	
Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy	
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale
0,00 %	0,00 %
<b>WYKAZ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYŁĄCZONYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA</b>	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Onico Trade Mark sp. z o.o.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka dominująca, jako kryterium włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek	
100,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Onico Trade Mark sp. z o.o. S.K.A.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka dominująca, jako kryterium włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek	
100,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Cornelia Chemicals sp. z o.o.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka dominująca, jako kryterium włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek	
100,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Coraxa S.A., wg prawa szwajcarskiego	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka dominująca, jako kryterium włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek	
100,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Dentool sp. z o.o.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Spółka dominująca, jako kryterium włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek	
38,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	

<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania YEKO S.A.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższe spółki zostały wyłączone z uwagi na utratę kontroli przez spółkę dominującą z datą 01.01.2019 z uwagi na rozpoczęte procedury upadłościowe.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 78,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Grupa Most Wanted! sp. z o.o.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższe spółki zostały wyłączone z uwagi na utratę kontroli przez spółkę dominującą z datą 01.01.2019 z uwagi na rozpoczęte procedury upadłościowe.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 60,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Healthcare & Medical Project sp. z o.o.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższe spółki zostały wyłączone z uwagi na utratę kontroli przez spółkę dominującą z datą 01.01.2019 z uwagi na rozpoczęte procedury upadłościowe.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 55,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Doletra GmbH Utting am Ammersee Geschäftsanschrift	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższe spółki zostały wyłączone z uwagi na utratę kontroli przez spółkę dominującą z datą 01.01.2019 z uwagi na rozpoczęte procedury upadłościowe.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 100,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania Onico Warszawa S.A.	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia Powyższe spółki zostały wyłączone z uwagi na utratę kontroli przez spółkę dominującą z datą 01.01.2019 z uwagi na rozpoczęte procedury upadłościowe.	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek 95,00 %	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania ONICO S.A. W RESTRUKTURYZACJI, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
<b>WYKAZ CZASU TRWANIA JEDNOSTEK POWIĄZANYCH, JEŻELI JEST OGRANICZONY</b>	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - początek ..	Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - koniec ..
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - koniec (opisowo)	
<b>WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM</b>	
Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem - początek 01.01.2021	Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem - koniec 31.12.2021

<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki powiązanej ALPETROL sp. z o.o. 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	
Okres sprawozdania jednostki powiązanej - początek (jeżeli jest różny od okresu sprawozdania skonsolidowanego)	Okres sprawozdania jednostki powiązanej - koniec (jeżeli jest różny od okresu sprawozdania skonsolidowanego)
01.01.2021	31.12.2021
<b>WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIA FINANSOWE JEDNOSTEK ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE</b>	
<input type="checkbox"/> Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne	
<b>ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI</b>	
<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdania zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostki powiązane	
<input checked="" type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostki	
Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności: Spółka jest w postępowaniu restrukturyzacyjnym i realizuje plan restrukturyzacyjny ukierunkowany na prowadzenie działalności operacyjnej i realizację zawartego w przyszłości układu z wierzycielami. Obecnie spółka prowadzi działalność operacyjną w zakresie sprzedaży paliw (LPG) oraz świadczenia usług przeładunkowych. Spółka dąży do jak największego wykorzystania zdolności operacyjnych terminali w Gdyni i Narewce by odbudować pozycję rynkową.	
<b>SPRAWOZDANIA FINANSOWE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH SĄ SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU SPÓŁEK</b>	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	
<input type="checkbox"/> Jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek	
Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):	
<b>ZASADY RACHUNKOWOŚCI OBOWIĄZUJĄCE PRZY SPORZĄDZENIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA</b>	
Omówienie zasad rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania Konsolidacja ma na celu przedstawienie majątku, sytuacji finansowej oraz wyników finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy, tak jakby była to jedna jednostka. Jednostką dominującą jest jednostka gospodarcza posiadająca jedną lub więcej jednostek zależnych.  Jednostką zależną jest jednostka gospodarcza, która jest kontrolowana przez jednostkę dominującą. Przyjmuje się, że kontrola jest sprawowana przez jednostkę dominującą, jeżeli: - posiada bezpośrednio lub pośrednio przez udziały więcej niż połowę praw głosu w jednostce zależnej, także na podstawie porozumień z innymi udziałowcami, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej, lub - posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki zależnej na mocy statutu lub umowy, lub - dysponuje większością głosów na posiedzeniu zarządu jednostki zależnej. Jednostki zależne to jednostki, w odniesieniu do których spółka dominująca ma zdolność do kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu osiągnięcia korzyści z działalności prowadzonej przez podległe jednostki. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od/do momentu przejęcia lub utraty nad nimi kontroli przez spółkę dominującą. Jednostki współzależne to jednostki, które są współkontrolowane przez spółkę dominującą na podstawie zawartej z innymi udziałowcami umowy, umowy spółki lub statutu. Jednostki współzależne podlegają konsolidacji metodą proporcjonalną od/do momentu uzyskania lub utraty nad nimi współkontroli przez jednostkę dominującą. Jednostką stowarzyszoną jest jednostka, na którą spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, nie będąca jednostką zależną ani współzależną. Znaczący wpływ oznacza zdolność uczestniczenia w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej jednostki stowarzyszonej, bez samodzielnego czy wspólnego sprawowania nad nią kontroli. Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności. Wartość firmy stanowi nadwyżkę między ceną nabycia określonej jednostki podporządkowanej, a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy jednostek zależnych podlega amortyzacji metodą liniową w okresie 5 lat. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się testu na utratę wartości. W przypadku trwałej utraty wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych, ustalona na dzień nabycia udziałów wartość firmy lub ujemna wartość firmy podlega odpisaniu na wynik finansowy odpowiednio w kwocie równej różnicy pomiędzy dotychczasową wartością udziałów a ich wartością ustaloną po uwzględnieniu trwałej utraty wartości.	
Zasady grupowania operacji gospodarczych Jednostką zależną jest jednostka gospodarcza, która jest kontrolowana przez jednostkę dominującą. Przyjmuje się, że kontrola jest sprawowana przez jednostkę dominującą, jeżeli: ? posiada bezpośrednio lub pośrednio przez udziały więcej niż połowę praw głosu w jednostce zależnej, także na podstawie porozumień z innymi udziałowcami, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej, lub ? posiada zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki zależnej na mocy ? statutu lub umowy, ? posiada zdolność powoływania i odwoływania większości członków zarządu jednostki ? zależnej, lub ? dysponuje większością głosów na posiedzeniu zarządu jednostki zależnej.  Jednostki zależne to jednostki, w odniesieniu do których spółka dominująca ma zdolność do	

kierowania ich polityką finansową i operacyjną w celu osiągnięcia korzyści z działalności prowadzonej przez podległe jednostki.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od/do momentu przejęcia lub utraty nad nimi kontroli przez spółkę dominującą.

Jednostki współzależne to jednostki, które są współkontrolowane przez spółkę dominującą na podstawie zawartej z innymi udziałowcami umowy, umowy spółki lub statutu.

Jednostki współzależne podlegają konsolidacji metodą proporcjonalną od/do momentu uzyskania lub utraty nad nimi współkontroli przez jednostkę dominującą.

Jednostką stowarzyszoną jest jednostka, na którą spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, nie będąca jednostką zależną ani współzależną. Znaczący wpływ oznacza zdolność uczestniczenia w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej jednostki stowarzyszonej, bez samodzielnego czy wspólnego sprawowania nad nią kontroli.

Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności.

#### Metody wyceny aktywów i pasywów

##### a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o amortyzację przeprowadzaną według stawek przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

##### b. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu używania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia. Istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego. Koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem, budową lub wytworzeniem dostosowanego składnika aktywów ujmowane powinny być jako element ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w momencie ich poniesienia. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania metodą liniową. Amortyzacja naliczana jest przy zastosowaniu stawek zgodnych ze stosowanymi przez przepisy podatkowe. Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100%, w chwili wydania ich do użytkowania.

Weryfikacji wartości końcowej i okresów użytkowania środków trwałych dokonuje się na każdy dzień bilansowy i w razie potrzeby dokonuje się ich korekty.

##### c. Inwestycje długoterminowe w nieruchomości i aktywa finansowe

Udziały i akcje w podmiotach podporządkowanych wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Udziały i akcje w podmiotach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli jednak dla takich akcji lub udziałów nie można w wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej, to wycenia się je w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Inne papiery wartościowe, dla których istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym lub - w razie jej braku - dla których można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą, wycenia się w cenie rynkowej lub inaczej ustalonej wartości godziwej. Jeżeli jednak nie można w wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej – wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Spółka realizuje z innym podmiotem wspólne przedsięwzięcie. Nakłady na nie ponoszone są ujmowane jako inne długoterminowe inwestycje i wyceniane metodą praw własności.

##### d. Rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością spółka dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym, związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward) oraz transakcji swap na ceny towarów. Spółka na dzień bilansowy nie prowadziła rachunkowości zabezpieczeń. Instrumenty zabezpieczające są wyceniane na dzień bilansowy.

##### e. Leasing

Umowy leasingu operacyjnego klasyfikuje się jako leasing finansowy. Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu zostały wykazane w bilansie na równi z

pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są

amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

f. Zapasy  
Produkcja w toku - produkcja w toku jest wyceniana na podstawie kosztów bezpośrednich.

Produkty gotowe - produkty gotowe wyceniane są według kosztu wytworzenia.

Towary - towary wyceniane są według ceny zakupu, w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym, metoda rozchodu Fifo.

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

Należności i roszczenia w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

##### h. Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich.

Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Co najmniej na koniec każdego kwartału podlegają one analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieje przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

##### i. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o

dużej płynności, łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Przez krótkoterminowe inwestycje

należy rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Do ekwiwalentów środków trwałych należy zaliczyć lokaty, weksle obce, czeki, obligacje. Do środków pieniężnych i ich

ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie NBP na ten dzień.

#### j. Rozliczenia międzyokresowe

W pozycji bilansowej „Rozliczenia międzyokresowe” wykazywana jest aktywowana kwota wydatków poniesionych w danym roku obrotowym a dotyczących następných okresów sprawozdawczych.

#### k. Kapitały

Kapitały własne ujmuje się w księgach z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i statutem jednostki, wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w statucie Spółki, wpisanej do rejestru sądowego. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego. Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty emisji. Rezerwy Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i

wysokość kwoty utworzonej rezerwy. Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów

finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio

utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była

pierwotnie utworzona. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zmniejszają koszty podstawowej działalności operacyjnej albo odpowiednio zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe, w zależności od tego, które koszty zostały wcześniej obciążone tworzoną rezerwą.

#### m. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w rezerwach lub w zobowiązaniach w zależności od ich charakteru.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów stanowią zobowiązania do zapłaty za dostawę lub usługę, które nie zostały jeszcze zafakturowane i są prezentowane w

zobowiązaniach z tytułu dostaw. Naliczone przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (rezerwy na premie, niewykorzystane urlopy) są prezentowane w

rezerwach.

#### n. Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne.

#### o. Zobowiązania finansowe

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

#### p. Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Przychody i koszty

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i materiałów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przyjęte zasady ujmowania kosztów rachunkowych są tożsame z zasadami ujmowania kosztów uzyskania przychodów; do przychodów ze sprzedaży są w sposób bezpośredni przyporządkowywane odpowiadające im koszty, a następnie przychody i koszty pośrednie.

#### r. Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku

podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem

przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie

będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

#### s. Podatek odroczony

W związku z występowaniem rozbieżności między prawem podatkowym i bilansowym, wykazuje podatek odroczony, który jest wyliczany metodą bilansową jako podatek

podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi

wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku

odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice

przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego

składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodzie

wane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

t. Walutą funkcjonalną jest złoty. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w złotych polskich. Sprawozdanie jednostki zależnej Coraxa SA zostało przeliczone na walutę polską według zasady: rachunek zysków i strat według średniego kursu NBP na koniec miesiąca okresu, bilans wg kursu na 31.12.2019 roku

#### Zasady dokonywania amortyzacji

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania metodą liniową. Amortyzacja naliczana jest przy zastosowaniu stawek zgodnych ze stosowanymi przez przepisy podatkowe. Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100%, w chwili wydania ich do użytkowania.

#### Zasady ustalenia wyniku finansowego

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i materiałów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przyjęte zasady ujmowania kosztów rachunkowych są tożsame z zasadami ujmowania kosztów uzyskania przychodów; do przychodów ze sprzedaży są w sposób bezpośredni przyporządkowywane odpowiadające im koszty, a następnie przychody i koszty pośrednie.

#### Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości

Pozostałe

### DOKONANE ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Dokonane zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły zmiany.

### KRYTERIA WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA

Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania

Spółka dominująca, jako kryterium wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności zgodnie z art. art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>28 978 067,63</b>	<b>31 473 259,25</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 249,10</b>	<b>2 249,10</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 249,10	2 249,10	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>			
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>26 442 967,64</b>	<b>27 880 024,84</b>	
1. Środki trwałe	26 434 397,91	27 737 443,72	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 161 549,16	6 161 549,16	
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 132 476,84	17 925 567,78	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	2 834 278,01	3 122 799,37	
d) Środki transportu	291 017,32	504 294,27	
e) Inne środki trwałe	15 076,58	23 233,14	
2. Środki trwałe w budowie	7 009,37	111 020,76	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 560,36	31 560,36	
<b>IV. Należności długoterminowe</b>			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			



BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
d) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 532 850,89	3 590 985,31	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	271 392,00	31 458,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 261 458,89	3 559 527,31	
B. Aktywa obrotowe	62 062 378,87	61 947 602,76	
I. Zapasy	6 791 029,78	26 248 737,36	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	6 337 937,07	25 195 041,83	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	453 092,71	1 053 695,53	
II. Należności krótkoterminowe	29 622 243,94	23 860 389,59	
1. Należności od jednostek powiązanych	1 500 797,80	1 136 571,23	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	672 481,55	267 411,51	
- do 12 miesięcy	672 481,55	267 411,51	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	828 316,25	869 159,72	
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	28 121 446,14	22 723 818,36	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 993 682,95	13 612 893,67	
- do 12 miesięcy	17 993 682,95	13 612 893,67	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 064 154,46	2 060 029,46	
c) inne	8 063 608,73	7 050 895,23	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 551 697,97	10 079 810,04	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 551 697,97	10 079 810,04	

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		3 993 192,00	
- udziały lub akcje		3 993 192,00	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	1 992 903,80		
- udziały lub akcje	1 992 903,80		
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 555 048,36	6 082 872,23	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 529 933,44	6 082 872,23	
- inne środki pieniężne	25 114,92		
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 097 407,18	1 758 665,77	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	91 040 446,50	93 420 862,01	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-167 389 600,05	-142 310 998,12	
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	-205 509 798,31	-172 373 843,02	
VII. Zysk (strata) netto	-25 076 564,26	-33 133 917,62	
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	258 430 046,55	235 731 860,13	
I. Rezerwy na zobowiązania	48 108 266,43	29 688 394,27	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	258 335,00	197 920,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	243 438,36		
- długoterminowa	243 438,36		
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	47 606 493,07	29 490 474,27	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	47 606 493,07	29 490 474,27	
II. Zobowiązania długoterminowe	19 950,63	3 505,40	
1. Wobec jednostek powiązanych		3 505,40	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	19 950,63		
a) kredyty i pożyczki	19 950,63		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	207 773 695,66	203 168 757,39	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 386 201,17	616 449,76	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 925,62	616 449,76	
- do 12 miesięcy	68 925,62	616 449,76	
- powyżej 12 miesięcy			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
b) inne	350 000,00		
D.III.1.C. kredyty i pożyczki	967 275,55		
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	206 387 494,49	202 552 307,63	
a) kredyty i pożyczki	61 569 192,20	58 986 678,01	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	568 243,59	577 425,48	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74 418 110,06	75 600 746,43	
- do 12 miesięcy	74 418 110,06	75 600 746,43	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6 486,98	208 485,16	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 024 989,83	53 316 443,38	
h) z tytułu wynagrodzeń	20 568,79	75 084,52	
i) inne	14 779 903,04	13 787 444,65	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 528 133,83	2 871 203,07	
1. Ujemna wartość firmy	1 723 391,89	1 941 083,41	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	804 741,94	930 119,66	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	804 741,94	930 119,66	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>91 040 446,50</b>	<b>93 420 862,01</b>	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	145 511 525,88	40 788 339,47	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 329 983,93	3 780 109,23	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	138 181 541,95	37 008 230,24	
B. Koszty działalności operacyjnej	146 089 434,32	49 058 803,98	
I. Amortyzacja	1 413 402,16	1 901 436,69	
II. Zużycie materiałów i energii	510 505,36	422 447,60	
III. Usługi obce	7 868 888,80	9 165 188,94	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 975 177,21	255 479,20	
- podatek akcyzowy	1 533 557,00		
V. Wynagrodzenia	4 165 354,16	3 762 901,89	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	688 382,14	636 536,80	
- emerytalne	284 083,20	142 426,90	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	222 781,03	202 651,86	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	128 244 943,46	32 712 161,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-577 908,44	-8 270 464,51	
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 888 113,22	3 655 702,30	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	84 959,35	78 299,02	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 208 630,75	594 581,91	
IV. Inne przychody operacyjne	21 594 523,12	2 982 821,37	
E. Pozostałe koszty operacyjne	35 420 902,73	15 406 303,11	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5 790,15	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		13 271 058,79	
III. Inne koszty operacyjne	35 420 902,73	2 129 454,17	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-10 110 697,95	-20 021 065,32	
G. Przychody finansowe		3 036 346,01	
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:		2 170,78	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne		3 034 175,23	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
H. Koszty finansowe	15 145 385,31	15 937 467,31	
I. Odsetki, w tym:	11 019 354,12	7 135 524,10	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 641 537,89	929 831,29	
IV. Inne	2 484 493,30	7 872 111,92	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-25 256 083,26	-32 922 186,62	
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)	-25 256 083,26	-32 922 186,62	
O. Podatek dochodowy	-179 519,00	211 731,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości			
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-25 076 564,26	-33 133 917,62	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-142 310 998,12	-109 492 776,05	
- korekty błędów	-2 037,67		
A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-142 313 035,79	-109 492 776,05	
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	60 390 100,32	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		510 257,00	
a) zwiększenie (z tytułu)		510 257,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		510 257,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- 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	-205 507 760,64	-55 853 943,93	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
1. - podziału zysku na kapitał zapasowy			

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-205 507 760,64	-55 853 943,93	
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-2 037,67	-194 561,45	
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-205 509 798,31	-56 048 505,38	
a) zwiększenie (z tytułu)		-116 325 337,64	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-116 325 337,64	
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-205 509 798,31	-172 373 843,02	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-205 509 798,31	-172 373 843,02	
9. Wynik netto	-25 076 564,26	-33 133 917,62	
a) zysk netto			
b) strata netto	25 076 564,26	33 133 917,62	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-167 389 600,05	-142 310 998,12	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-167 389 600,05	-142 310 998,12	



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	-25 076 564,26	-33 133 917,62	
II. Korekty razem	40 304 824,21	34 065 071,76	
1. Zyski (straty) mniejszości			
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	1 413 402,16	1 901 436,69	
4. Odpisy wartości firmy			
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		867 936,09	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 607 784,30	1 273 506,66	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		2 119 501,03	
9. Zmiana stanu rezerw	18 116 018,80	6 904 331,35	
10. Zmiana stanu zapasów	19 457 707,58	2 426 250,58	
11. Zmiana stanu należności	-3 161 287,46	-1 335 863,19	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 730 009,76	24 936 440,42	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	436 738,77	-4 792 791,72	
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	704 450,30	-235 676,15	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	15 228 259,95	931 154,14	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy	84 959,35	227 911,62	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	84 959,35	227 911,62	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym			
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
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	9 068,36	31 277,87	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 068,36	31 277,87	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym			
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			
5. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	75 890,99	196 633,75	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	450 000,00	17 991,12	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	450 000,00	17 746,95	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		244,17	
II. Wydatki	281 974,81	388 213,30	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	106 650,18		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	55 244,12	329 438,90	
8. Odsetki	120 080,51	58 774,40	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	168 025,19	-370 222,18	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	15 472 176,13	757 565,71	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	15 472 176,13	757 565,71	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 082 872,23	5 325 306,52	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	21 555 048,36	6 082 872,23	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

INFORMACJE DODATKOWE	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa jednostki ONICO SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa do SSF ONICO za rok 2021	ONICO_skons_2021_28.04.2023_Uwagi_08.05_JM_WP_V4_t.docx

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
DANE JEDNOSTKI			
Nazwa jednostki ONICO SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	-25 240 096,52		
	Rok poprzedni:		
	-32 922 186,62		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	14 529 182,45		
	Rok poprzedni:		
	8 698 835,19		
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:		
	845 795,00		
	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:		
	37 387 038,98		
	Rok poprzedni:		
	33 124 932,03		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	1 361 971,21		
	Rok poprzedni:		
	-635 048,03		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO		
Opis pozycji	Kwota łączna	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:	
		-2 898 416,20
	Rok poprzedni:	
		-7 861 041,75
Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
	Rok poprzedni:	