



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera:

1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
3. SKONSOLIDOWANY BILANS
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.1 Spółką dominującą grupy kapitałowej ONICO jest ONICO Spółka Akcyjna:

- data wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS: 25 listopada 2010,
- siedziba Spółki mieści się w Warszawie, ul. Flory 3/4,
- numer w Krajowym Rejestrze Sądowym - 371128
- numer identyfikacji podatkowej - 8842676222,
- statystyczny numer identyfikacyjny – 020842574,
- podstawowa działalność – pośrednik w sprzedaży produktów ropopochodnych.

1.2 Wykaz jednostek zależnych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Lp.	Spółka	Siedziba	Stan na koniec roku obrachunkowego		
			Ilość udziałów	% udział	Wartość
1.	Onico Gas sp. z o. o.	00-586 Warszawa, ul. Flory 3/4	100	100%	7 134 785,00
2.	Onico Energia Sp. z o.o. S.K.A.	00-586 Warszawa, ul. Flory 3/4	50 000	100%	2 000 200,00
3.	Doletra GmbH Utting am Ammersee Geschäftsanschrift	Claus-Bastian-Straße 7, 86919 Utting am Ammersee, Niemcy	100	100%	103 208,26
4.	Onico Oil S.A.	00-586 Warszawa, ul. Flory 3/4	700 000	70%	70 000,00
5.	Grupa Most Wanted! sp. z o.o.	00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2	10	60%	3 000,00
6.	HEALTHCARE & MEDICAL PROJECTS Sp. z o.o.	02-349 Warszawa, ul. Baśniowa 3	55	55%	5 500,00
7.	Onico Warszawa S.A.	00-586 Warszawa, ul. Flory 3/1	4 750	95%	324 990,00

Przedmiotem działalności spółek zależnych objętych konsolidacją jest pośrednictwo w sprzedaży produktów ropopochodnych, usługi rekrutacyjne, szkoleniowe, działalność klubu sportowego, działalność portalu internetowego, sprzedaż produktów leczniczych oraz usługi świadczone na terminalach przeładunkowych.

Spółka dominująca, jako kryterium wyłączeń 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.

Na tej podstawie nie objęto konsolidacją spółek: Onico Energia sp. z o.o., Cornelia Chemicals sp. z o.o., Coraxa SA, Onico Trade Mark sp. z o.o., Onico Trade Mark sp. z o.o. S.K.A., Onico Ltd, Dentool Sp. z o.o., Yeko S.A. Spółka nabyła akcje spółki Seed Labs w celu odsprzedaży i są one wyłączone z konsolidacji, ponieważ Onico S.A. nie sprawuje nad nią kontroli.

1.3 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku. Dane finansowe za poprzedni okres sprawozdawczy prezentowane w niniejszym sprawozdaniu obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

1.4 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez grupę.

W pierwszym półroczu 2019 podjęte zostały kroki zmierzające do przedłużenia trwania istniejących umów kredytowych. W wyniku negocjacji z bankami umowy z 2 kluczowymi instytucjami zostały przedłużone na kolejne 12 miesięcy. Na skutek połączenia BGZ BNP Paribas z bankiem Raiffeisen Polbank SA, których to fuzja prawna nastąpiła w IV kw 2018, bank przejmujący (BGZ BNPP) odnotował zwiększoną ekspozycję z tytułu udzielonego

finansowania. Na drodze negocjacji został uzgodniony program redukcji zaangażowania Banku na spółkach Grupy Onico. Równolegle, Zarząd podjął starania zmierzające w kierunku pozyskania alternatywnego finansowania, zarówno na polu kredytów obrotowych, jak i celowych, między innymi, na finansowanie zapasów obowiązkowych. Działania te zaowocowały:

- podniesieniem linii do 25mln USD w ING BSK na finansowanie zapasów obowiązkowych,
- konsolidacją dotychczasowych umów z ING BSK w jedną, podniesioną o dodatkowe 5 mln zł z (20 do 25 mln zł) linią wielocelową,
- emisją 12mln PLN nominału obligacji,
- podniesieniu limitów faktoringowych w mFaktoring do 70 mln PLN,

a przede wszystkim:

- uzyskaniu w Alior Bank SA kompleksowej oferty na refinansowanie ekspozycji kredytowej i faktoringowej Spółek Grupy Onico o wielkości takiej, jaka była przed przejściem Raiffeisen przez BNPP,

Dzięki tym działaniom po zakończeniu procesu migracji Grupa zachowa ciągłość finansowania i dodatkowo odzyska część kapitału obrotowego spłaconego wcześniej do banku BNP Paribas.

W związku z sytuacją finansową Grupy podjęte zostały także kroki mające na celu krótkoterminowe poprawienie rezultatów Grupy. Wdrożono program redukcji kosztów oraz dokonano przeglądu spółek działających w Grupie. Podjęte zostały decyzje o ograniczeniu finansowania pobocznych działalności Grupy i skupieniu się na sprzedaży paliw ciekłych co ma na celu poprawę wskaźników finansowych kluczowych dla instytucji finansowych. W związku z naruszeniem kowenantów zawartych w emisji obligacji serii P obligatariusze zwrócili się z żądaniem wykupu łącznie 1830 obligacji na kwotę 1 mln 830 tys. zł.

1.5 Jednostki wchodzące w skład Grupy nie sporządzają łącznych sprawozdań, gdyż nie zawierają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

1.6 Przyjęte zasady rachunkowości:

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.

W sprawozdaniu skonsolidowanym za rok 2018 nie ujęto sprawozdania spółek Onico Energia sp. z o.o., Cornelia Chemicals sp. z o.o., Onico Trade Mark sp. z o.o., Onico Trade Mark sp. z o.o. S.K.A., Onico Ltd, Dentool Sp. z o.o., Yeko S.A., Coraxa S.A. ze względu na ich nieistotność (podmioty nie prowadziły działalności w roku lub prowadziły w ograniczonym zakresie).

W 2018 roku konsolidowane spółki zależne to: Onico Gas Sp. z o.o., Onico Energia Sp. z o.o. S.K.A., Onico Oil S.A., Doletra GmbH (d.Alpina International GmbH), Grupa Most Wanted Sp. z o.o., Onico Warszawa S.A., Health Care & Medica Project Sp. z o.o.

Pozostałe zasady rachunkowości:

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 3.500,00 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.

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

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

Instrumenty zabezpieczające są wyceniane na dzień bilansowy.

e. Leasing

Umowy leasingu operacyjnego klasyfikuje się jako leasing finansowy. Rzeczowe aktywa 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, czek, obligacje. Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie NBP na ten dzień.

j. Rozliczenia międzyokresowe

W pozycji bilansowej „Rozliczenia międzyokresowe” wykazywana jest aktywowana kwota wydatków poniesionych w danym roku obrotowym a dotyczących następnym okresie sprawozdawczym.

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.

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 kapitały własne.

t. Walutą funkcjonalną jest złoty. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest w złotych polskich.

Sprawozdanie jednostki zależnej Dolettra GmbH Utting am Ammersee Geschäftsanschrift zostało przeliczone na walutę polską według zasady: rachunek zysków i strat według średniego kursu NBP na koniec miesiąca okresu, bilans wg kursu na 31.12.2018 roku.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

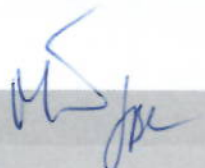
2.1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych jednostki dominującej

Nazwa właściciela	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji PLN	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale zakładowym spółki
	na 31.12.2018		na 31.12.2018
Capitale Tre Investments S.A.	605 000,00 (w tym 450 000 uprzywilejowanych)	0,1	40,77%
Pamela Sp. z o.o.	137 500,00	0,1	9,27%
Trigon Quantum Absolute Return FIZ			
Trigon Quantum Neutral FIZ			
Trigon Polskie Perty FIZ	385 780,00	0,1	26,00%
zarządzane przez Trigon TFI S.A.			
Pozostali	355 772,00	0,1	23,97%
Ogółem	1 484 052,00		100,00%

Lp.	Nazwa właściciela	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji PLN	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale zakładowym spółki
		na 31.12.2017		na 31.12.2017
1.	Capitale Tre Investments S.A.	605 000 (w tym 450 000 uprzywilejowanych)	0,10	55,64%
2.	Pamela Sp. z o.o.	137 500	0,10	7,25%
3.	Trigon Quantum Absolute Return FIZ Trigon Quantum Neutral FIZ Trigon Polskie Perty FIZ zarządzane przez Trigon TFI S.A.	385 780	0,10	20,35%
4.	Pozostali	317 720	0,10	16,75%
	Ogółem	1 446 000		100,00%

Spółka dominująca poinformowała, iż w dniu 26.6.2018 roku, w ramach emisji warrantów subskrypcyjnych serii B1 dokonanej na podstawie uchwały nr 3 z dnia 23 grudnia 2016 roku, wydano 38.052 akcje na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł za jedną akcję i o łącznej wartości nominalnej 3.805,2 zł posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii B1. Akcje zostały wydane w postaci odcinków zbiorowych po uprzednim wniesieniu przez uprawnionych pełnego wkładu na pokrycie przedmiotowych akcji w wysokości 3.805,20 zł. Akcje serii D w liczbie 38.052 stanowią 2,56 proc. kapitału zakładowego Spółki i 1,97 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. W związku z wydaniem akcji serii D, a także w nawiązaniu do dokonanej przez sąd rejestrowy rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki. Wobec powyższego kapitał zakładowy Spółki wynosi 148.405,20 zł i dzieli się na:

- 1/ 450.000 (czterysta pięćdziesiąt tysięcy) akcji imiennych serii A1 o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) o numerach od 000.000.001 do 000.450.000,
- 2/ 550.000 (pięćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii A2 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) o numerach od 000.450.001 do 001.000.000,



- 3/ 375.000 (trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) o numerach od 000.000.001 do 000.375.000,
- 4/ 71.000 (siedemdziesiąt jeden tysięcy) akcji na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) o numerach od 000.000.001 do 000.071.000.
- 5/ 38.052 (trzydzieści osiem tysięcy pięćdziesiąt dwa) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł o numerach od 00001 do 38.052

2.2 Stratę w wysokości 21 162 590,92 zł Zarząd jednostki dominującej planuje pokryć z zysku osiągniętego w kolejnych latach

2.3 W związku z postępowaniem kontrolnym w zakresie rozliczeń podatku VAT za 2014 rok jednostka dominująca dokonała odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu Vat w kwocie 1 548 137,00 ze względu na niskie prawdopodobieństwo jej odzyskania.

2.4 Wartość firmy ustalona dla jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dotyczy:

- spółki zależnej Onico Warszawa S.A., 175 010,00 zł

2.5 Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

Dane za 2018 rok

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - amortyzacja		Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	129 263	104 977	-	234 240	120 475	33 599
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	129 263	104 977	-	234 240	120 475	33 599
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	8 857	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-	-	8 857	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	6 266 595	2 561 452	85 972	8 742 075	20 620 534	32 510 460
1. Środki trwałe	6 266 595	2 561 452	85 972	8 742 075	20 402 248	31 969 839
a) grunty	-	-	-	-	-	5 692 120
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 384 338	591 199	-	1 975 536	15 137 280	18 377 511
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 221 180	723 760	8 471	2 936 468	1 676 445	4 709 626
d) środki transportu	2 506 361	1 209 985	77 501	3 638 845	3 455 099	3 092 672
e) inne środki trwałe	154 717	36 508	-	191 225	133 424	97 909
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	188 285	295 673
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	30 001	244 948
IV. Inwestycje długoterminowe - odpisy aktualizujące	377 171	1 050 000	-	1 427 171	7 309 008	8 301 271
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	377 171	1 050 000	-	1 427 171	7 309 008	8 301 271
a) w jednostkach powiązanych	377 171	1 050 000	-	1 427 171	3 629 529	2 521 771
- udziały lub akcje	377 171	1 050 000	-	1 427 171	3 629 529	2 521 771
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	100 001	100 001
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	3 579 478	5 679 499
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
I. Wartości niematerialne i prawne	249 738	18 100	-	267 838
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	249 738	18 100	-	267 838
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	8 857	-	8 857	-

1.	Wartość firmy - jednostki zależne	8 857		8 857	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	26 887 130	27 811 661	13 446 255	41 252 534
1.	Środki trwałe	26 668 844	14 185 831	142 761	40 711 913
a)	grunty	-	5 692 120	-	5 692 120
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 521 618	3 831 430	-	20 353 048
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 897 624	3 748 470	-	7 646 095
d)	środki transportu	5 961 461	902 915	132 858	6 731 518
e)	inne środki trwałe	288 141	10 896	9 903	289 134
2.	Środki trwałe w budowie	188 285	13 410 882	13 303 494	295 673
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	30 001	214 948	-	244 948
IV.	Inwestycje długoterminowe	7 279 603	7 279 603	7 279 603	9 728 442
1.	Nieruchomości	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	7 686 179	2 100 021	57 758	9 728 442
a)	w jednostkach powiązanych	4 006 700	-	57 758	3 948 942
-	udziały lub akcje	4 006 700	-	57 758	3 948 942
-	inne papiery wartościowe	-	-	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	100 001	-	-	100 001
c)	w pozostałych jednostkach	3 579 478	2 100 021	-	5 679 499
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-

Dane za 2017 rok

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - amortyzacja		Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	121 409	7 854	-	129 263	98 729	120 476
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	121 409	7 854	-	129 263	98 729	120 476
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	104 115	19 309	4 180	119 243	23 985	8 857
1. Wartość firmy - jednostki zależne	104 115	19 309	4 180	119 243	23 985	8 857
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 008 886	2 664 728	540	6 397 696	21 700 974	20 620 535
1. Środki trwałe	1 840 421	2 664 728	540	6 397 696	21 381 035	20 402 249
a) grunty	-	-	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	843 661	835 845	-	1 679 506	15 509 639	15 137 280
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 368 174	648 448	170	2 016 452	2 013 693	1 676 445
d) środki transportu	1 414 626	1 132 395	-	2 547 022	3 703 590	3 455 100
e) inne środki trwałe	107 047	48 039	370	154 716	154 113	133 424

2.	Środki trwałe w budowie	-	-	265 463	188 285
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	54 476	30 001
IV.	Inwestycje długoterminowe - odpisy aktualizujące	-	-	2 225 877	7 263 034
1.	Nieruchomości	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2 225 877	7 263 034
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	2 225 877	7 263 034
-	udziały lub akcje	16 569	-	16 569	3 683 556
-	inne papiery wartościowe	-	-	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	3 579 478
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
I. Wartości niematerialne i prawne	132 448	29 600	-	249 738
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	220 138	29 600	-	249 738
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	128 100	-	-	128 100
1. Wartość firmy - jednostki zależne	128 100	-	-	128 100
III. Rzeczowe aktywa trwałe	25 434 482	1 916 919	333 171	27 018 230
1. Środki trwałe	25 114 543	1 689 274	3 873	26 799 945
a) grunty	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 353 300	463 656	170	16 816 786
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 381 867	314 732	3 703	3 692 897
d) środki transportu	5 118 217	883 905	-	6 002 122
e) inne środki trwałe	261 160	26 980	-	288 141
2. Środki trwałe w budowie	265 463	227 645	304 823	188 285
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	54 476	-	24 476	30 001
IV. Inwestycje długoterminowe	2 242 446	5 037 157	-	7 279 603
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 242 446	5 037 157	-	7 279 603
a) w jednostkach powiązanych	2 242 446	5 037 157	-	7 279 603
- udziały lub akcje	2 242 446	1 457 679	-	3 700 125
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	3 579 478	-	3 579 478
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-

2.6 Spółki z Grupy nie posiadają gruntów użytkowanych wieczysto.

2.7 Spółki z Grupy użytkują pomieszczenia biurowe na podstawie umów najmu. Spółka Onico SA posiada również własne lokale użytkowe.

2.8 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień bilansowy wynosi 8 285 377,48 zł. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2017 wynosiły 4 545 378,00 zł.

Na dzień 31.12.2018 występuje aktywo z tytułu odroczonego podatku w wysokości 8 096 513,00 zł oraz rezerwa na świadczenia emerytalne w kwocie 122 289,53 zł.

Na dzień 31.12.2017 występowały rezerwy w wysokości 415 802,44 zł oraz aktywo z tytułu odroczonego podatku w wysokości 3 117 123,29 zł.

2.9 Informacja o stanie odpisów aktualizujących wartość należności:

Dane za 2018 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Należności inne /umowa cesji/	1 028 215,80	9 559 487,15	616 259,19	-	9 971 443,76

Dane za 2017 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Należności inne /umowa cesji/	414 644,16	621 128,64	-	-	1 035 772,80

2.10 Podział zobowiązań długoterminowych według terminu spłaty:

Dane za 2018 rok

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki	9 865 000,00	-	-	9 865 000,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8 185 000,00	-	-	8 185 000,00
3.	Inne zobowiązania finansowe - raty kapitałowe z tytułu umów leasingu	327 647,7293	-	-	327 647,73

– Spółka udzielała krótkoterminowych pożyczek spółkom zależnym podlegającym konsolidacji na finansowanie ich działalności. Pożyczki udzielone wg stanu na dzień bilansowy (kapitał wraz z odsetkami):

- Onico Energia Sp. z o.o. S.K.A. 5 852 787 zł
- Onico Warszawa S.A. 9 571 885 zł

- Grupa Most Wanted Sp. z o.o. 3 350 408 zł
- Doletra GmbH 10 050 zł
- Health Care & Medical 1 390 917 zł

Pożyczki udzielone spółkom niepodlegającym konsolidacji w 2018 roku

- Coraxa SA 2 507 765 zł
- Onico LTD 6 524 045 zł
- Yeko S.A. 840 064 zł
- Dentool Sp. z o.o. 30 000 zł

Dane za 2017 rok

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki	1 401 040,00	-	-	1 401 040,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
3.	Inne zobowiązania finansowe - raty kapitałowe z tytułu umów leasingu	1 263 864,73	-	-	1 263 864,73

- Spółka udzielała krótkoterminowych pożyczek spółkom zależnym na finansowanie ich działalności. Pożyczki udzielone wg stanu na dzień bilansowy (kapitał wraz z odsetkami):
 - Onico OIL S.A. 60015,70 zł
 - Onico Energia Sp. z o.o. S.K.A. 5667817,42 zł
 - Coraxa SA 2 336 534,82 zł

Pożyczki udzielone spółkom niepodlegającym konsolidacji w 2017 roku

- Coraxa SA 2 336 534,82 zł
- Onico LTD 4 995 020,84 zł
- Yeko S.A. 550000 zł

2.11 Rozliczenia międzyokresowe:

Dane za 2018 rok

Lp.	Tytuły	Stan na	
		początek roku obrotowego 1.1.2018	koniec roku obrotowego 31.12.2018
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	29 894 174,10	7 901 456,92
-	najem, usługi w czasie	1 699 166,29	906 471,16
-	Ubezpieczenia	300 652,09	203 266,7
-	przychody na przełomie okresu	25 098 618,16	6 791 719,06
2.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 117 123,29	8 096 513
3.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	691 344,79	5 662,83

- najem, koszty certyfikatów	439 692,00	5 662,83
------------------------------	------------	----------

Dane za 2017 rok

Lp.	Tytuły	Stan na 2016	
		początek roku obrotowego 1.1.2017	koniec roku obrotowego 31.12.2017
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe, w tym:	10 276 602,86	29 894 174,10
-	najem, usługi w czasie, projekt Fuel Filtering	3 587 478,56	1 699 166,29
-	Ubezpieczenia	121 357,00	300 652,09
-	przychody między okresami	6 645 260,30	25 098 618,16
2.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 923 227,00	3 117 123,29
3.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 147 812,72	691 344,79
-	najem, koszty emisji obligacji	3 147 812,72	439 692,00

2.12 Zobowiązanie z tytułu umów leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy na składnikach majątkowych objętych leasingiem. Kredyt długoterminowy na zakup lokalu zabezpieczony hipoteką dodatkowo został wniesiony depozyt zabezpieczający. Zobowiązania kredytowe są zabezpieczone cesjami należności i wekslami.

Grupa na dzień podpisania sprawozdania finansowego posiada limity na gwarancje i akredytywy w 3 krajowych bankach w kwocie 45 000 tys. zł wygasające po 31.12.2019r.

Grupa ma przyznany limit kredytowy w wysokości 20 000 tys. USD w banku zagranicznym na finansowanie handlu.

Grupa posiada w 2 bankach limity kredytowe służące do utrzymywania zapasów strategicznych. Łączna kwota limitów to 37 000 tys. USD. Limity te wygasają po 31.12.2019 r.

Grupa na dzień podpisania sprawozdania finansowego posiada w czterech bankach kredyty w rachunkach bieżących lub kredyty odnawialne w łącznej kwocie 64 000 tys. zł. Limity te wygasają po 31.12.2019 r.

Kredyt długoterminowy na zakup lokalu zabezpieczony hipoteką i wniesiony depozyt zabezpieczający. Kredyt ten został spłacony przed dniem podpisania sprawozdania finansowego.

W okresie sprawozdawczym spółka dominująca wykupiła obligacje serii M,N,O w wysokości 26 985 tys zł oraz dokonała emisji obligacji serii P w kwocie 8 185 tys. zł.. Obligacje są zabezpieczone poręczeniem udzielonym przez ONICO GAS sp. z o.o. Obligacje mają termin wykupu nie przekraczający 31 grudnia 2020 roku.

Łączna wysokość linii faktoringowych na dzień podpisania sprawozdania finansowego to 151 000 tys zł. Na dzień 31 grudnia 2018 zobowiązania z tytułu faktoringu wyniosły 46 078 481,91 zł. Na dzień 31 grudnia 2017 roku zobowiązania z tytułu faktoringu wyniosły 46 636 988,23 zł.

Na dzień bilansowy wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu wynosiła 1 058 184,43 zł. Na dzień 31.12.2017 było to 1 565 007,05 zł.

2.13 Zobowiązania warunkowe nie występują.

Spółka dominująca poręczyła za należności Onico Oil S.A. do BP Europa SE do kwoty 8 mln zł

2.14 Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.15 Zarząd dokonał analizy i przeglądu Spółek działających w Grupie. Na tej bazie zostały podjęte decyzje o ograniczeniu finansowania pobocznych działalności Grupy. Zarząd Spółki dodatkowo przeprowadził testy na utratę wartości Spółek Dentool sp. z o.o., Most Wanted sp. z o.o., YEKO S.A., Onico Warszawa S.A., ONICO ENERGIA Sp. z o.o. S.K.A., Doletra GmbH, HCMP sp. z o.o. Na podstawie przeprowadzonych testów stwierdził zasadności dokonania odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości przez Dentool sp. z o.o. w całości. W przypadku pozostałych aktywów Zarząd ONICO S.A. przyjął do realizacji na plany finansowe, które wykazały realną możliwość osiągnięcia w przyszłości dochodów przy założeniu ograniczonego finansowania wewnętrznego. W celu poprawy płynności finansowej Zarząd rozpoczął rozmowy z potencjalnym inwestorem zagranicznym zainteresowanym nabyciem Spółki Onico Energia sp. z o.o. s.k.a. Planowane zakończenia rozmów i podpisanie umowy sprzedaży to koniec czerwca 2019. Grupa realizuje wspólne przedsięwzięcie - projekt biznesowy Fuel Filtering – wartość na dzień bilansowy nakładów 5 679 499,01 zł (na dzień 31.12.2017 - 3 579 477,74 zł). Nakłady związane z uruchomieniem projektu zostały zaprezentowane jako inne długoterminowe aktywa finansowe. Przyjęte do realizacji na najbliższe lata plany finansowe wykazały możliwość zwrotu zainwestowanych środków a test a utratę wartości nie wykazał konieczności dokonania odpisu. W związku z ograniczoną dostępnością źródeł finansowania Grupa rozważa dwa scenariusze dot. inwestycji: pozyskanie dodatkowych źródeł finansowania zewnętrznych celowych lub odsprzedaż projektu do inwestora zewnętrznego.

2.16 Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.17 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Grupa w wyniku lat ubiegłych ujęła

- kwota 324 098,54 zł, która stanowi środki pieniężne otrzymane od ubezpieczyciela należności w roku 2017, które ujęte zostały wówczas w ramach pozostałych przychodów operacyjnych, a które powinny zostać przeznaczone na rozliczenie ubezpieczonych należności. W 2018 r. dokonano korekty poprzez wynik roku badanego, a nie poprzedniego
- kwotę 366 514,13 zł z tytułu faktur zakupu za okres 2017 wystawionych w roku 2018, które ujęte zostały błędnie w rachunku zysków i strat za rok 2018
- kwotę 1 018 207 zł z tytułu niezaksięgowanego korekty deklaracji CIT za 2016 roku
- kwotę 13 735 917 zł z tytułu błędnego rozpoznania kosztu własnego sprzedaży na skutek błędu algorytmu sytemu kalkulacji mieszania produktów
- kwotę 171 003,20 zł z tytułu zakupu sprzedanej energii w 2017 roku – faktury wystawione w 2018 roku
- kwotę 349 487,15 zł z tytułu zakupu usług przesyłowych za okres 2017 wystawionych w 2018 roku,

2.18 Grupa w roku obrotowym nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

2.19 Środki trwałe w budowę na dzień nakładów na remont lokalu biurowego oraz system obsługi procesów handlowych.

2.20 Grupa poniosła w roku obrotowym następujące nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zgodnie z tabelą pkt. 6.1. W szczególności: samochody przejęte w leasing, nabycie urządzeń komputerowych. W 2018 roku planowane nabycia urządzeń komputerowych oraz środków transportu.

2.21 Ustalenie i rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Dane za 2018 rok

Przychody księgowe	3 141 779 051,67
Przychody niepodatkowe	45 538 257,10
* różnice kursowe	11 272 948,26
* naliczone odsetki	1 318 642,35
* aktualizacja wartości aktywów	149 717,62
* rozwiązane rezerwy	623 816,19
* odsetki	0,00
* inne	918 605,29
* hedge zapasy	29 715 527,39
* dywidenda Onico GAS, OIL	1 539 000,00
Przychody podatkowe	3 096 240 794,57
Koszty księgowe	3 162 134 518,17
Zmniejszenie kosztów podatkowych	32 780 528,69
* amortyzacja	2 030 822,96
* Pfron	53 766,00
* zużycie materiałów	79,81
* rezerwa badanie	0,00
* ubezpieczenia	64 674,08
* usługi obce	353 405,95
* podróże zagraniczne	16 692,35
* reprezentacja	427 010,60
* naliczone odsetki	178 715,66
* odsetki budżetowe	294 751,83
* aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 823 455,14
* różnice kursowe bilansowe	17 355 327,22
* zbyte aktywa trwałe	55 357,58
* inne	126 469,51
Zwiększenie kosztów podatkowych	2 030 644,89
* wykorzystane rezerwy	472 380,12
* część kapitałowa leasing	1 498 249,07
* inne	60 015,70
Koszty podatkowe	3 131 384 634,37
Wynik podatkowy	-35 143 839,80
Podatek	-6 677 329,56

Dane za 2017 rok

Przychody księgowe	2 941 614 706,60
Przychody niepodatkowe	21 726 621,57
* różnice kursowe bilansowe NKUP	19 084 752,13
* naliczone odsetki	237 905,05
* inne	669 211,72
* dywidenda od spółki córki	1 734 752,67
Przychody podatkowe	2 919 888 085,03
Koszty księgowe	2 917 577 794,07
Zmniejszenie kosztów podatkowych	10 619 699,37
* amortyzacja	1 585 418,92
* Pfron	51 627,00
* zużycie materiałów	8,80
* usługi obce	397 209,22
* podróże zagraniczne	1 778,83
* reprezentacja	298 621,10
* naliczone odsetki	469 057,26
* odsetki budżetowe	164 975,42
* aktualizacja wartości aktywów finansowych	617 878,31
* różnice kursowe bilansowe	6 860 266,35
* darowizna	105 000,00
* inne	67 858,16
Zwiększenie kosztów podatkowych	11 761 069,92
* wykorzystane rezerwy	3 166 784,73
* część kapitałowa leasing	1 293 233,19
* koszty refakturowane	7 301 052,00
Koszty podatkowe	2 918 719 164,62
* darowizna	105 000,00
Wynik podatkowy	1 168 920,41

2.22 Wyłączenia konsolidacyjne w 2018 roku:

a) rachunek zysków i strat:

- przychody ze sprzedaży usług netto: 8 896 621,48 zł
- przychody ze sprzedaży towarów netto: 9 114,30 zł
- koszty operacyjne - usługi: 9 217 077,08 zł
- pozostałe przychody operacyjne: 320 455,60 zł
- dywidendy: 1 539 000,00 zł
- przychody odsetki: 659 200,16 zł

- koszty odsetki: 659 200,16 zł

b) bilans:

- długoterminowe aktywa finansowe, udziały lub akcje: 23 120 821,16 zł

- należności krótkoterminowe: 1 656 886,15 zł

- inwestycje krótkoterminowe, udzielone pożyczki: 34 661 789,49 zł

- kapitał podstawowy: 4 722 500,00 zł

- zobowiązania długoterminowe: 26 255 455,26 zł

- zobowiązania krótkoterminowe: 10 063 220,38 zł

2.23 Grupa w okresie sprawozdawczym osiągała przychody ze sprzedaży towarów 3 056 151 899,16 zł

Dane za 2018 rok

Przychody osiągnięte w Polsce: 67%

Przychody osiągnięte poza Polską: 33 % (Bułgaria, Niemcy, Austria, Węgry, Ukraina, Serbia, Białoruś)

oraz sprzedaży usług 5 963 371,49 zł

Przychody osiągnięte w Polsce: 99%

Przychody osiągnięte poza Polską: 1%

Dane za 2017 rok

Grupa w okresie sprawozdawczym osiągała przychody ze sprzedaży towarów 2 814 663 888,87 zł

Przychody osiągnięte w Polsce: 62%

Przychody osiągnięte poza Polską: 38 % (Bułgaria, Niemcy, Austria, Węgry, Ukraina)

oraz sprzedaży usług 454 413,55 zł

Przychody osiągnięte w Polsce: 99%

Przychody osiągnięte poza Polską: 1%

2.24 Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały w spółkach obiektowych w formie spółek kapitałowych, które ze względu na nieistotność danych nie ujęto w konsolidacji.

Dane za 2018 rok

Lp.	Spółka	Stan na początek roku obrotowego 1.1.2018			Zwiększenie - nabycie, objęcie		Zmniejszenie- odpis aktualizujący	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018		
		Ilość udziałów	% udział	Wartość	Ilość udziałów	Wartość		Ilość udziałów	% udział	Wartość
1.	Onico Energia sp. z o.o.	200	100%	10 000,00				200	100%	10 000
2.	Chemicals sp. z o.o.	2000	100%	203 239,20				2000	100%	203 239,20
3.	Onico Trade Mark sp. z	100	100%	5 000,00				100	100%	5 000

o.o.								
4.	Onico Trade Mark sp. z o.o. S.K.A.	50000	100%	51 378,75		50000	100%	51 378,75
5.	Coraxa	100	100%	0		100	100%	41010
6.	Onico Ltd	300000	100%	1 534 410,00		300000	100%	1 534 410,00
7.	Dentool Sp. z o.o.	3068	38%	1 050 000,00	1 050 000,00	3068	38%	0
8.	Yeko S.A.	1018	56%	770 001,35		1018	56%	770 001,35
Razem				3 624 029,30		2 615 039,30		

Dane za 2017 rok

Lp.	Spółka	Stan na początek roku obrachunkowego 2017			Zwiększenie - nabycie, objęcie		Zmniejszenie- odpis aktualizujący	Stan na koniec roku obrachunkowego 2017		
		Ilość udziałów	% udział	Wartość	Ilość udziałów	Wartość		Ilość udziałów	% udział	Wartość
1.	Onico Energia sp. z o.o.	200	100%	10 000,00				200	100%	10 000,00
2.	Cornelia Chemicals sp. z o.o.	2000	100%	203 239,20				2000	100%	203 239,20
3.	Dolettra (Alpina International sp. z o.o.)	25000	100%	103 208,26				25000	100%	103 208,26
4.	Onico Trade Mark sp. z o.o.	100	100%	5 000,00				100	100%	5 000,00
5.	Onico Trade Mark sp. z o.o. S.K.A.	50000	100%	51 378,75				50000	100%	51 378,75
6.	Onico Ltd	300000	100%	1 534 410,00				300000	100%	1 534 410,00
7.	Dentool Sp. z o.o.	1028	17%	350 000,00				1028	17%	350 000,00
8.	Grupa Most Wanted! Sp. z o.o.	60	60%	3 000,00				60	60%	3 000,00
9.	Yeko S.A.				1018	770 001,35		1018	56%	770 001,35
10.	Healthcare & Medical Project Onico				55	5 500,00		55	55%	5 500,00
11.	Warszawa S.A.				3250	324 990,00		3250	65%	324 990,00
Razem				2 260 236,21		1 100 491,35		3 360 727,56		

2.25 Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki na rachunkach bankowych, w kasie udzielone pożyczki, nabyte akcje Spółki Seed Labs w celu ich sprzedaży w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Środki zgromadzone na rachunkach split payment (środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT) na dzień bilansowy wynosiły 286 234,53 zł

Pożyczki udzielone przez Onico SA spółkom zależnym, które nie podlegały konsolidacji, wg stanu na dzień bilansowy (kapitał wraz z odsetkami):

Dane za 2018:

- Coraxa SA 2 507 765 zł
- Onico LTD 6 524 045 zł

- Yeko S.A. 840 064 zł
- Dentool Sp. z o.o. 30 000 zł, wykonany odpis aktualizujący w wysokości 30 000 zł

Dane za 2017:

- Onico OIL S.A. 60 015,70 zł
- Onico Energia Sp. z o.o. S.K.A. 5 667 817,42 zł
- Coraxa SA 2 336 534,82 zł
- Onico LTD 4 995 020,84 zł
- Onico Warszawa S.A. 4 508 166,01 zł
- Grupa Most Wanted Sp. z o.o. 2 072 424,02 zł
- Doletra GmbH 10 676 595,24 zł
- Health Care & Medical 550 000 zł
- Yeko S.A. 550 000 zł

2.26 Przeciętne zatrudnienie wyniosło:

- Onico SA: 42 osób
- Onico Oil SA: 10 osób
- Onico Gas Sp. z o.o.: 10 osób
- Onico Energia Sp. z o.o. S.K.A.: 7 osób
- Grupa Most Wanted: 13 osób
- Doletra GmbH: 1 osoba
- Onico Warszawa S.A.:
- HCMP: 1 osoba

W 2017 kształtowało się:

- Onico SA: 33 osób
- Onico Oil SA: 10 osób
- Onico Gas Sp. z o.o.: 8 osób
- Onico Energia Sp. z o.o. S.K.A.: 7 osób

2.27 Wynagrodzenia brutto za pracę w organach zarządzających, nadzorujących albo administrujących Spółki:

- wynagrodzenie organów zarządzających – 260 736,00 zł
- wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej – 81 686,28 zł

W 2017 roku wypłacone wynagrodzenia przedstawiały się następująco:

- wynagrodzenie organów zarządzających – 3 760 340,00 zł (Polska)
- wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej – 61 784,38 zł (Polska)

2.28 Jednostki nie udzieliły w roku obrotowym pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

2.29 Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W pierwszym półroczu 2019 zostały podjęte kroki w celu przedłużenie trwania istniejących umów kredytowych. W wyniku negocjacji z bankami umowy z 2 kluczowymi instytucjami zostały przedłużone na kolejne 12 miesięcy. Na skutek fuzji BGZ BNP Paribas z bankiem Raiffeisen Polbank SA, bank przejmujący (BGZ BNPP) odnotował zwiększoną ekspozycję z tytułu udzielonego finansowania. W skutek negocjacji został uzgodniony program redukcji zaangażowania Banku na spółkach Grupy Onico. Jednocześnie, Zarząd podjął starania zmierzające w kierunku pozyskania alternatywnego finansowania, zarówno na polu kredytów obrotowych, jak i celowych, między innymi, na finansowanie zapasów obowiązkowych. Działania te zaowocowały:

- podniesieniem linii do 25mln USD w ING BSK na finansowanie zapasów obowiązkowych,
- konsolidacją dotychczasowych umów z ING BSK w jedną, podniesioną o dodatkowe 5 mln zł z (20 do 25 mln zł) linię wielocelową,
- emisją 11 655 tys. PLN nominału obligacji,
- podniesieniu limitów faktoringowych w mFaktoring do 70 mln PLN,
- uzyskaniu w Alior Bank SA kompleksowej oferty na refinansowanie ekspozycji kredytowej i faktoringowej Spółek Grupy Onico o wielkości takiej, jaka była przed przejściem Raiffeisen przez BNPP,

Dzięki tym działaniom po zakończeniu procesu migracji Grupa zachowa ciągłość finansowania i dodatkowo odzyska część kapitału obrotowego spłaconego wcześniej do banku BNP Paribas.

W związku z sytuacją finansową Spółki Zarząd podjął kroki mające na celu krótkoterminowe poprawienie rezultatów Grupy m.in.

- Wdrożono program redukcji kosztów
- dokonano przeglądu Spółek działających w Grupie.
- ograniczeniu uległo finansowanie pobocznych działalności Grupy
- skupiono się na sprzedaży paliw ciekłych co ma na celu poprawę wskaźników finansowych kluczowych dla instytucji finansowych.

W związku z naruszeniem kowenantów zawartych w emisji obligacji serii P, w maju 2019 r. obligatariusze zwrócili się z żądaniem wykupu łączenie 1830 obligacji na kwotę 1 830 tys. zł. Na dzień 31 marca 2019 wskaźniki wynosiły:

- Zysk netto/Przychody: 0,43% vs 0.5%
- Kapitały własne/Aktywa: 13% vs15%
- Dług netto/EBITDA: 5,97% oraz vs 6.0%

2.30 Wynagrodzenie biegłego rewidenta tytułem obowiązkowego badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018 wynosi 45 000,00 zł oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2018 wynosi 25 000,00 zł.

2.31 Przyjęte kursy na dzień bilansowy:

Tabela kursów średnich NBP nr 251/A/NBP/2017 z dnia 2018-12-31

dolar amerykański	USD	3,7597
euro	EUR	4,3000
frank szwajcarski	CHF	3,8166
funt szterling	GBP	4,7895

2.32 Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Dane podmiotu: CAPITALE TRE INVESTMENTS S.A., KRS: 0000533118, 02-672 Warszawa, ul. Domaniewska 37 lok 1D

2.33 Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współlnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

Dane podmiotu: CAPITALE TRE INVESTMENTS S.A., KRS: 0000533118, 02-672 Warszawa, ul. Domaniewska 37 lok 1D

Warszawa, 2 czerwca 2019 roku.

Marek Stasio
Prezes Zarządu

Jolanta Burzyńska
Wiceprezes Zarządu

ONICO SA
Flory 3/4, 00-586 Warszawa

SKONSOLIDOWANY BILANS

Lp	Nazwa	Stan na 31/12/2018	Stan na 31/12/2017
II	<i>Należności krótkoterminowe</i>	155 365 485,22	222 054 408,55
I	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	1 313 354,32	6 107 455,22
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	367 783,72	368 205,29
-	do 12 miesięcy	367 783,72	368 205,29
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	945 570,60	5 739 249,93
2	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	154 052 130,90	215 946 953,33
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 144 762,47	184 418 032,54
-	do 12 miesięcy	110 144 762,47	184 418 032,54
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu pod., dotacji, cel, ubezpiec. społ. i zdr.	10 834 207,36	23 805 751,74
c	inne	32 997 747,18	7 723 169,05
d	dochodzone na drodze sądowej	75 413,89	0,00
III	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	18 313 244,34	20 478 730,80
I	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	18 313 244,34	20 478 730,80
a	<i>w jednostkach zależnych i współzależnych</i>	7 691 646,13	8 007 496,73
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	7 691 646,13	8 007 496,73
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	<i>w jednostkach stowarzyszonych</i>	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	<i>w pozostałych jednostkach</i>	7 782 371,88	7 736 691,34
-	udziały lub akcje	7 767 224,69	7 736 691,34
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	15 147,19	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d	<i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	2 839 226,33	4 734 542,73
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 811 272,10	1 000 533,85
-	inne środki pieniężne	1 027 954,23	3 734 008,88
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 901 456,92	29 894 174,10
C	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</i>	0,00	0,00
D	<i>Udziały (akcje) własne</i>	0,00	0,00
-	Aktywa razem	409 553 990,28	494 200 151,18
A	<i>Kapitał (fundusz) własny</i>	8 834 002,97	51 538 910,01
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	148 405,20	144 600,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	62 060 209,94	47 577 328,31
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 148 000,00	2 148 000,00
V	Różnice kursowe z przeliczenia	-13 212,51	-621 734,85
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 346 808,74	-8 411 582,63
VII	Zysk (strata) netto	-21 162 590,92	10 702 299,18
VIII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	<i>Kapitały mniejszości</i>	385 460,43	252 910,91
C	<i>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</i>	0,00	0,00
I	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D	<i>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</i>	400 334 526,89	442 408 330,26
I	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	8 407 667,01	4 961 180,44
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 285 377,48	4 545 378,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	122 289,53	48 101,50
a	długoterminowa	122 289,53	0,00
b	krótkoterminowa	0,00	48 101,50
3	Pozostałe rezerwy	0,00	367 700,94
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	367 700,94

Mariusz Wilkołaski

Główny Księgowy

Jolanta Burzyńska
Wiceprezes Zarządu

Marek Stanio
Prezes Zarządu

ONICO SA
Flory 3/4, 00-586 Warszawa

SKONSOLIDOWANY BILANS

Lp	Nazwa	Stan na 31/12/2018	Stan na 31/12/2017
II	Zobowiązania długoterminowe	26 024 282,11	4 929 204,64
1	Wobec jednostek powiązanych	7 646 634,38	2 264 299,91
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	18 377 647,73	2 664 904,73
a	kredyty i pożyczki	9 865 000,00	1 401 040,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	8 185 000,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	327 647,73	1 263 864,73
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	362 376 208,78	429 273 380,70
1	Wobec jednostek powiązanych	4 613 416,58	8 095 239,90
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 790 037,28	1 686 300,99
-	do 12 miesięcy	1 790 037,28	1 686 300,99
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	2 823 359,30	6 408 938,91
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	357 762 792,20	421 178 140,80
a	kredyty i pożyczki	172 110 089,44	133 973 005,51
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	33 337,02	27 446 414,60
c	inne zobowiązania finansowe	47 729 685,69	49 783 774,85
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	78 871 713,02	131 584 874,67
-	do 12 miesięcy	78 871 713,02	131 584 874,67
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	12 834 321,44
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. i innych świadczeń	58 066 125,40	64 207 145,09
h	z tytułu wynagrodzeń	366 338,61	342 395,27
i	inne	585 503,02	1 006 209,38
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 526 368,99	3 244 564,48
1	Ujemna wartość firmy	2 687 619,05	2 594 157,97
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	838 749,94	650 406,51
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	838 749,94	650 406,51
-	Pasywa razem	409 553 990,28	494 200 151,18

Data 2/6/2019

Sprawozdanie przygotował:

Mariusz Wilkołaski

tel. 22 497 10 38

e-mail: mariusz.wilkolaski@onico.pl

Główny Księgowy

Jolanta Burzyńska

Wiceprezes Zarządu

Marek Stanio

Prezes Zarządu

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp	Nazwa	Bieżący okres 01/01/2018-31/12/2018	Poprzedni okres 01/01/2017-31/12/2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	3 056 151 899,16	2 814 663 888,87
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	5 963 371,49	3 102 588,49
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.ui)	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 050 188 527,67	2 811 561 300,38
B	Koszty działalności operacyjnej	3 037 157 095,60	2 807 585 298,84
I	Amortyzacja	2 691 889,58	2 713 312,04
II	Zużycie materiałów i energii	2 241 578,69	1 608 036,23
III	Usługi obce	133 724 828,21	158 886 319,65
IV	Podatki i opłaty	688 735 938,79	521 048 133,71
	- w tym podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	11 140 742,61	11 649 621,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 136 911,49	2 941 943,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 276 783,87	1 856 943,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 193 208 422,36	2 106 880 988,67
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18 994 803,56	7 078 590,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 757 480,85	11 606 154,05
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32 095,27	56 848,39
II	Dotacje	-	-
III	Inne przychody operacyjne	1 725 385,58	11 549 305,66
E	Pozostałe koszty operacyjne	13 400 800,52	3 620 294,16
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 325 030,28	617 878,31
III	Inne koszty operacyjne	2 075 770,24	3 002 415,85
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 351 483,90	15 064 449,92
G	Przychody finansowe	7 102 578,25	13 740 360,41
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	1 734 752,67
	w tym od jednostek powiązanych	-	-
II	Odsetki	687 025,88	193 268,80
	w tym od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk ze zbycia inwestycji	4 651,39	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	149 717,62	-
V	Inne	6 261 183,36	11 812 338,94
H	Koszty finansowe	36 477 049,30	14 111 532,10
I	Odsetki	10 535 629,38	8 364 534,30
	w tym dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	1 080 000,00	-
IV	Inne	24 861 419,92	5 746 997,80
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G-H+/-I)	22 022 987,15	14 693 278,23
K	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	-	-
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
L	Odpis wartości firmy	-	-
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
M	Odpis ujemnej wartości firmy	19 308,96	19 308,96
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	19 308,96	19 308,96
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
N	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
O	Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	22 022 987,15	14 693 278,23
P	Podatek dochodowy	1 091 173,55	3 819 818,71
Q	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-
R	Zyski (straty) mniejszości	230 777,32	171 160,34
S	Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	21 162 590,92	10 702 299,18

Mariusz Wilkołaski

Data 2/6/2019

Sprawozdanie przygotował:

Mariusz Wilkołaski

tel: 22 497 10 38

e-mail: mariusz.wilkołaski@onico.pl

Jolanta Burzyńska

Wiceprezes Zarządu

Marek Stanio
Prezes Zarządu

ONICO SA
Flory 3/4, 00-586 Warszawa

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp	Nazwa	Bieżący okres 01/01/2018-31/12/2018	Poprzedni okres 01/01/2017-31/12/2017
A	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	- 21 162 590,92	10 702 299,18
II	Korekty razem	29 972 057,95	81 145 282,00
1	Zyski (straty) mniejszości	230 777,32	171 160,34
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3	Amortyzacja	2 691 889,58	2 713 312,04
4	Odpis wartości firmy	-	-
5	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	43,82
7	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 884 114,43	8 993 460,85
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	132 549,52	56 848,39
9	Zmiana stanu rezerw	3 446 486,57	778 050,13
10	Zmiana stanu zapasów	11 027 439,47	85 609 391,80
11	Zmiana stanu należności	66 688 923,33	50 381 934,44
12	Zmiana stanu zobow. krótkoter. z wyjątkiem kred. i pożyczek fund. specj.	92 403 138,38	69 145 249,82
13	Zmiana stanu rozlicz. międzyokresowych	17 980 813,94	17 871 727,57
14	Inne korekty	1 707 797,83	7 470 556,54
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+,- II)	8 809 467,03	70 442 982,82
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy (+)	403 303,45	1 293 635,75
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 452,85	222 024,39
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
3	Z aktywów finansowych, tym:	315 850,60	1 071 611,36
a	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b	w pozostałych jednostkach	315 850,60	1 071 611,36
	zbycie aktywów finansowych	-	-
	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	splata udzielonych pożyczek	315 850,60	1 071 611,36
	odsetki	-	-
	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II	Wydatki (-)	14 540 616,31	9 658 249,54
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 494 935,77	1 721 174,40
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	30 533,35	5 154 980,09
a	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	5 154 980,09
b	w pozostałych jednostkach	30 533,35	-
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5	Inne wydatki inwestycyjne	15 147,19	2 782 095,05
III	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I - II)	14 137 312,86	8 364 613,79
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy (+)	60 172 183,60	101 872 644,33
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału)	3 805,20	-
2	Kredyty i pożyczki	51 983 378,40	73 093 617,50
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	8 185 000,00	27 044 274,16
4	Inne wpływy finansowe	-	1 734 752,67
II	Wydatki (-)	56 739 654,17	39 259 923,36
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 452 156,00	-
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Splaty kredytów i pożyczek	-	-
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	27 413 077,58	28 065 059,56
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	2 054 089,16	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umowy leasingu finansowego	-	-
8	Odsutki	5 804 301,46	6 139 689,94
9	Inne wydatki finansowe	17 016 029,97	5 055 173,86
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	3 432 529,43	62 612 720,97
D	Przeplwy pieniężne netto razem (A,III+,-B,III+,-C,II)	1 895 316,40	16 194 875,64
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, tym:	1 895 316,40	17 387 233,48
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	1 192 357,84
F	Środki pieniężne na początek okresu	4 734 542,74	20 929 418,38
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+,-D) o ograniczonej możliwości dysponowania	2 839 226,34	4 734 542,74

Mariusz Wilkołaski

dnia 16/2019
Sprawozdanie przygotował:
Mariusz Wilkołaski
tel. 22 497 10 38
e-mail: mariusz.wilkolaski@onico.pl

Główny Księgowy

Jolanta Burzyńska

Wiceprezes Zarządu

Marek Stanio

Prezes Zarządu

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	31/12/2018	31/12/2017
I. Kapitał własny na początek okresu	65 817 374,04	60 290 750,12
- Korekty błędów podstawowych/zmiany zasad rachunkowości	-35 846 467,09	-9 479 641,38
I.a. Kapitał własny na początek okresu, po korektach	29 970 906,95	50 811 108,74
1. Kapitał zakładowy/akcyjny na początek okresu	144 600,00	144 600,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego/akcyjnego	3 805,20	0,00
a) zwiększenie	3 805,20	
b) zmniejszenie		
1.2. Kapitał zakładowy/akcyjny na koniec okresu	148 405,20	144 600,00
2. (uchylony)	0,00	0,00
3. (uchylony)	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	47 577 328,31	22 729 131,65
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	14 482 881,63	24 848 196,66
a) zwiększenie (z tytułu)	14 482 881,63	24 848 196,66
- podziału zysku	14 482 881,63	24 848 196,66
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	62 060 209,94	47 577 328,31
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	2 148 000,00	2 148 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2 148 000,00	2 148 000,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	-13 212,51	-621 734,85
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	15 982 539,98	35 278 204,09
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 982 539,98	35 278 204,09
- Korekty błędów podstawowych/zmiany zasad rachunkowości	-35 846 467,09	-18 841 590,06
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-19 863 927,11	16 436 614,03
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	14 482 881,63	24 848 196,66
- podział zysku z lat ubiegłych	14 482 881,63	24 848 196,66
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 346 808,74	-8 411 582,63
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- Korekty błędów podstawowych		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 346 808,74	-8 411 582,63
9. Wynik netto		
a) zysk netto	-21 162 590,92	10 702 299,18
b) strata netto		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 834 002,97	51 538 910,02
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	8 834 002,97	51 538 910,02

Data 2/6/2019
Sprawozdanie przygotował:
Mariusz Wilkołaski
tel. 22 497 10 38
e-mail: mariusz.wilkolaski@onico.pl

Mariusz Wilkołaski

Główny Księgowy

Jolanta Burzyńska
Wiceprezes Zarządu

Marek Stanio
Prezes Zarządu