

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

## SF-SIN SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKONSOLIDOWANEJ JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2024	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2024
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	02.06.2025		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
<b>DANE IDENTYFIKACYJNE</b>	
Nazwa pełna <b>ONICO SPÓŁKA AKCYJNA w restrukturyzacji</b>	
<b>DANE SIEDZIBY</b>	
Województwo <b>Mazowieckie</b>	Powiat <b>Warszawa</b>
Gmina <b>Warszawa</b>	Miejscowość <b>Warszawa</b>
<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	
<b>WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, WSPÓŁZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH, OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM</b>	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem <b>Alpetrol Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 00-586 Warszawa ul. Flory 3/2</b> <b>KRS 0000447884</b> <b>NIP 5472145843</b>	
Przedmiot działalności <b>46.71.Z Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych</b>	
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym <b>100,00 %</b>	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale <b>100,00 %</b>
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją <b>Jednostka zależna, spółka dominująca Onico S.A. w restrukturyzacji</b>	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem <b>Cornelia Chemicals Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, 00-586 Warszawa, ul. Flory 3/2</b> <b>NIP: 7010387949</b> <b>KRS: 0000466066</b>	
Przedmiot działalności <b>46, 71, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA PALIW I PRODUKTÓW POCHODNYCH</b>	
Udział w kapitale (funduszu) podstawowym <b>100,00 %</b>	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale <b>100,00 %</b>
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją <b>Jednostka zależna, spółka dominująca Onico S.A. w restrukturyzacji</b>	
<b>KRYTERIA ZASTOSOWANE DO OBJĘCIA SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM JEDNOSTEK ZALEŻNYCH</b>	
Kryteria <b>Zastosowano zasadę istotności dla jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</b>	
<b>WYKAZ JEDNOSTEK INNYCH NIŻ JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANE</b>	
<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 <b>0,00 %</b>	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale <b>0,00 %</b>
<b>WYKAZ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYŁĄCZONYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA</b>	

<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania <b>Onico Trade Mark Sp. z o.o. SKA, siedziba Warszawa</b>
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia <b>Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust.1 UoR</b>
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek <b>100,00 %</b>
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania
<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania <b>Onico Trade Mark Sp. z o.o., siedziba Warszawa</b>
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia <b>Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust.1 UoR</b>
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek <b>100,00 %</b>
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania
<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania <b>Coraxa Spółka Akcyjna według prawa szwajcarskiego</b>
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia <b>Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust.1 UoR</b>
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek <b>100,00 %</b>
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania
<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania <b>Dentool Sp. z o.o., siedziba Warszawa</b>
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia <b>Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na kryterium istotności zgodnie z art. 58 ust.1 UoR</b>
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek <b>38,00 %</b>
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania
<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania <b>Grupa Most Wanted Sp. z o.o., siedziba Warszawa</b>
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia <b>Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości</b>
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek <b>60,00 %</b>
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania
<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania <b>Healthcare and Medical Projekt Sp. z o.o., siedziba Warszawa</b>
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia <b>Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości</b>
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek <b>55,00 %</b>
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania
<b>DANE JEDNOSTKI</b>
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania <b>Onico Warszawa S.A., siedziba Warszawa</b>
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia <b>Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości</b>
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek <b>95,00 %</b>
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania

<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania <b>Doletra GmbH, siedziba Bochum (Niemcy)</b>	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia <b>Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości</b>	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek <b>100,00 %</b>	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania	
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania <b>Yeko S.A. w upadłości, siedziba Warszawa</b>	
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia <b>Utrata kontroli nad jednostką zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości</b>	
Udział posiadany przez jednostkę dominującą w kapitale podstawowym tych jednostek <b>78,00 %</b>	
Nazwy i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania	
<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 <b>01.01.2024</b>	Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem - koniec <b>31.12.2024</b>
<b>DANE JEDNOSTKI</b>	
Nazwa i siedziba jednostki powiązanej	
Okres sprawozdania jednostki powiązanej - początek (jeżeli jest różny od okresu sprawozdania skonsolidowanego) ..	Okres sprawozdania jednostki powiązanej - koniec (jeżeli jest różny od okresu sprawozdania skonsolidowanego) ..
<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: <b>Pełny opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki znajduje się w punktach 1.5, 1.6 oraz 1.7 informacji dodatkowej.</b>	
<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 Zastosowa metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):	
<b>ZASADY RACHUNKOWOŚCI OBOWIĄZUJĄCE PRZY SPORZĄDZENIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA</b>	
Omówienie zasad rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania <b>Konsolidacja ma na celu przedstawienie majątku, sytuacji finansowej oraz wyników finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy, tak jakby była to jedna jednostka.</b> <b>Jednostką dominującą jest jednostka gospodarcza posiadająca jedną lub więcej jednostek zależnych.</b> <b>Jednostką zależną jest jednostka gospodarcza, która jest kontrolowana przez jednostkę dominującą. Przyjmuje się, że kontrola jest sprawowana przez jednostkę dominującą, jeżeli:</b> -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.  
 Wartość firmy stanowi nadwyżkę między ceną nabycia określonej jednostki podporządkowanej, a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Wartość firmy jednostek zależnych podlega amortyzacji metodą liniową w okresie 5 lat.  
 Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się testu na utratę wartości. W przypadku trwałej utraty wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych, ustalona na dzień nabycia udziałów wartość firmy lub ujemna wartość firmy podlega odpisaniu na wynik finansowy odpowiednio w kwocie równej różnicy pomiędzy dotychczasową wartością udziałów a ich wartością ustaloną po uwzględnieniu trwałej utraty wartości.

#### Zasady grupowania operacji gospodarczych

Operacje gospodarcze grupowane są według ich rodzaju

#### Metody wyceny aktywów i pasywów

##### a.Wartości niematerialne i prawne

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

##### b.Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu używania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia. Istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego. Koszty finansowania zewnętrznego związane z nabyciem, budową lub wytworzeniem dostosowanego składnika aktywów ujmowane powinny być jako element ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w momencie ich poniesienia.

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

W przypadku modernizacji (ulepszenia, odbudowy) środka trwałego jego okres użytkowania ulega zwiększeniu o indywidualnie określony okres użytkowania wynikający z zakresu modernizacji, jednak nie dłuższy niż okres ustalony dla nowego środka trwałego. Weryfikacji wartości księgowej i okresów użytkowania środków trwałych dokonuje się na każdy dzień bilansowy i w razie potrzeby dokonuje się ich korekty.

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

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

Inne papiery wartościowe, dla których istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym lub - w razie jej braku - dla których można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą, wycenia się w cenie rynkowej lub inaczej ustalonej wartości godziwej. Jeżeli jednak nie można w wiarygodny sposób ustalić ich wartości godziwej - wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

##### d. Rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością i narażeniem na zmiany kursów oraz cen produktów Grupa przyjęła politykę zabezpieczeń. Grupa dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym, związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward) oraz transakcji swap dotyczących cen 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 wymienialnymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Przez krótkoterminowe inwestycje należy rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Do ekwiwalentów środków trwałych należy zaliczyć lokaty, weksle obce, czek, obligacje. Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie NBP na ten dzień.

#### j. Rozliczenia międzyokresowe

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

#### k. Kapitały

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

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w statucie Spółki, wpisanej do rejestru sądowego. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego.

Akcje własne oraz należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego pomniejszają wartość kapitałów własnych jednostki.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty emisji.

#### l. Rezerwy

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.

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

Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zmniejszają koszty podstawowej działalności operacyjnej albo odpowiednio zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe, w zależności od tego, które koszty zostały wcześniej obciążone tworzoną rezerwą.

#### m. Bierne rozliczenia międzyokresowe

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

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów stanowią zobowiązania do zapłaty za dostawę lub usługę, które nie zostały jeszcze zafakturowane i są prezentowane w zobowiązaniach z tytułu dostaw. Naliczone przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych (rezerwy na premie, niewykorzystane urlopy) są prezentowane w rezerwach.

#### n. Kredyty bankowe i pożyczki

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

#### o. Zobowiązania finansowe

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

#### p. Zobowiązania handlowe i pozostałe

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

#### Przychody i koszty

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

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

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

#### r. Podatki

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

#### s. Podatek odroczony

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

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

<p><b>Zasady dokonywania amortyzacji</b></p> <p>Dla środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, z zastrzeżeniem, odpisy amortyzacyjne ustalane są w sposób uproszczony w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym osób prawnych, tj. przez jednorazowy odpis wartości środka trwałego. Dla niektórych środków trwałych kierownik jednostki może wskazać inny, zgodny z ustawą o rachunkowości, sposób ustalania odpisów amortyzacyjnych.</p>
<p><b>Zasady ustalenia wyniku finansowego</b></p> <p>Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.</p>
<p><b>Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych</b></p> <p>Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem zasad przewidzianych dla jednostek innych niż banki, zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.</p>
<p><b>Pozostałe</b></p> <p>Nie dotyczy</p>
<p><b>DOKONANE ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI</b></p>
<p>Dokonane zmiany zasad (polityki) rachunkowości</p> <p>Nie dotyczy</p>
<p><b>KRYTERIA WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA</b></p>
<p>Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania</p> <p>Kryterium istotności zgodnie z art.58 ust.1 Ustawy o Rachunkowości</p>

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>27 080 566,68</b>	<b>25 949 512,43</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>166 088,20</b>	<b>208 985,06</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy	162 289,43	202 861,79	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 798,77	6 123,27	
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>23 452 061,19</b>	<b>23 312 069,78</b>	
1. Środki trwałe	23 450 500,83	23 303 500,05	
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	12 724 416,18	13 166 169,56	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	3 272 752,52	3 946 475,72	
d) Środki transportu	1 291 782,97	25 613,42	
e) Inne środki trwałe		3 692,19	
2. Środki trwałe w budowie		7 009,37	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 560,36	1 560,36	
<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>	<b>40 000,00</b>		
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	40 000,00		
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	40 000,00		
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	40 000,00		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 422 417,29	2 428 457,59	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 800 306,00	679 308,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 622 111,29	1 749 149,59	
B. Aktywa obrotowe	99 798 253,06	100 494 008,31	
I. Zapasy	22 174 067,44	29 584 034,16	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	8 498 880,09	11 895 782,44	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	13 675 187,35	17 688 251,72	
II. Należności krótkoterminowe	35 393 060,38	40 303 805,33	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
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	35 393 060,38	40 303 805,33	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 540 842,36	27 642 560,49	
- do 12 miesięcy	26 540 842,36	27 642 560,49	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 139 914,30	5 776 371,03	
c) inne	4 712 303,72	6 884 873,81	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	41 028 464,09	27 002 630,54	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 028 464,09	27 002 630,54	



BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	3 745,81	3 745,81	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	3 745,81	3 745,81	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach stowarzyszonych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41 024 718,28	26 998 884,73	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 582 667,36	20 716 290,45	
- inne środki pieniężne	18 442 050,92	6 282 594,28	
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 202 661,15	3 603 538,28	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	126 878 819,74	126 443 520,74	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przeształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-168 999 992,34	-162 150 971,16	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148 405,20	148 405,20	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	61 019 305,99	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	-225 466 682,35	-219 687 725,07	
VII. Zysk (strata) netto	-6 849 021,18	-5 660 008,61	
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	295 878 812,08	288 594 491,90	
I. Rezerwy na zobowiązania	9 328 356,86	51 331 861,55	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	732 780,00	245 915,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	414 755,41	285 927,92	
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	414 755,41	285 927,92	
3. Pozostałe rezerwy	8 180 821,45	50 800 018,63	
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	8 180 821,45	50 800 018,63	
II. Zobowiązania długoterminowe	1 030 434,31	18 438,36	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	1 030 434,31	18 438,36	
a) kredyty i pożyczki		18 438,36	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	1 030 434,31		
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	111 772 672,41	235 384 524,57	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 021 469,12	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		68 681,87	
- do 12 miesięcy		68 681,87	
- powyżej 12 miesięcy			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
b) inne		309,27	
c) kredyty i pożyczki		952 477,98	
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	111 772 672,41	234 363 055,45	
a) kredyty i pożyczki	29 309 125,92	79 891 453,86	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	727 856,76	524 971,46	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 641 870,41	75 722 550,67	
- do 12 miesięcy	42 641 870,41	75 722 550,67	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		6 723,32	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 162 505,89	63 389 611,67	
h) z tytułu wynagrodzeń	1 820 481,42	740 446,15	
i) inne	9 110 832,01	14 087 298,32	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	173 747 348,50	1 859 667,42	
1. Ujemna wartość firmy	1 070 317,33	1 288 008,85	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	172 677 031,17	571 658,57	
- długoterminowe	172 105 372,60		
- krótkoterminowe	571 658,57	571 658,57	
PASYWA RAZEM	126 878 819,74	126 443 520,74	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	129 497 961,84	233 299 854,33	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 428 227,98	45 853 725,80	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		274 348,27	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	76 069 733,86	187 171 780,26	
B. Koszty działalności operacyjnej	109 584 525,52	215 611 324,45	
I. Amortyzacja	1 803 515,33	1 488 080,69	
II. Zużycie materiałów i energii	1 499 728,56	1 441 894,13	
III. Usługi obce	18 875 837,21	21 505 289,31	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 283 254,08	7 867 840,96	
- podatek akcyzowy	3 176,63	18 687,16	
V. Wynagrodzenia	11 798 549,69	10 097 075,41	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 458 831,32	1 732 480,24	
- emerytalne	825 816,98	645 577,56	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	678 269,73	674 890,06	
VIII. Wartość sprzedanych towarów	70 186 539,60	170 803 773,65	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	19 913 436,32	17 688 529,88	
D. Pozostałe przychody operacyjne	168 922 871,21	184 744 464,73	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 863,82	3 381,42	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 044 902,48	1 563 640,69	
IV. Inne przychody operacyjne	167 876 104,91	183 177 442,62	
E. Pozostałe koszty operacyjne	173 812 547,18	175 129 911,25	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 931 338,57	720 756,41	
III. Inne koszty operacyjne	168 881 208,61	174 409 154,84	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 023 760,35	27 303 083,36	
G. Przychody finansowe	3 816 868,10	6 394 893,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	1 148 435,08	1 065 538,25	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	30 000,00	324 828,99	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Inne	2 638 433,02	5 004 525,76	
H. Koszty finansowe	21 926 319,63	36 713 714,97	
I. Odsetki, w tym:	20 387 664,36	35 954 598,60	
- dla jednostek powiązanych	35 636,45		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	1 538 655,27	759 116,37	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-3 085 691,18	-3 015 738,61	
K. Odpis wartości firmy			
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne			
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			
L. Odpis ujemnej wartości firmy			
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne			
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne			
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-3 085 691,18	-3 015 738,61	
O. Podatek dochodowy	3 763 330,00	3 265 870,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-621 600,00	
R. Zyski (straty) mniejszości			
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-6 849 021,18	-5 660 008,61	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-162 150 971,16	-156 490 962,55	
- korekty błędów			
A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-162 150 971,16	-156 490 962,55	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	148 405,20	148 405,20	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148 405,20	148 405,20	
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	60 900 357,32	60 900 357,32	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	118 948,67		
a) zwiększenie (z tytułu)	118 948,67		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)	118 948,67		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	61 019 305,99	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	-225 347 733,68	-219 687 725,07	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	118 948,67		
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	118 948,67		
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)	118 948,67		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- podział zysku na kapitał zapasowy	118 948,67		
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	225 466 682,35	219 687 725,07	
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	225 466 682,35	219 687 725,07	
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	225 466 682,35	219 687 725,07	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-225 466 682,35	-219 687 725,07	
9. Wynik netto	-6 849 021,18	-5 660 008,61	
a) zysk netto			
b) strata netto	6 849 021,18	5 660 008,61	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-168 999 992,34	-162 150 971,16	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-168 999 992,34	-162 150 971,16	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) netto	-6 849 021,18	-5 660 008,61	
II. Korekty razem	21 842 043,16	-3 122 084,42	
1. Zyski (straty) mniejszości			
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	1 803 515,33	1 488 080,69	
4. Odpisy wartości firmy			
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	680 369,90	1 006 719,55	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 255 370,54	16 750 436,46	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-36 762,58		
9. Zmiana stanu rezerw	-42 003 504,69	-7 474 980,48	
10. Zmiana stanu zapasów	7 409 966,72	-22 388 828,81	
11. Zmiana stanu należności	-1 300 862,42	1 099 203,12	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-75 750 004,87	-1 005 158,11	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	173 294 598,51	-2 453 134,24	
14. Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych		8 979 412,10	
15. Inne korekty z działalności operacyjnej	-49 510 643,28	876 165,30	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14 993 021,98	-8 782 093,03	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy	11 389,84		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 389,84		
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	329 343,78	644 028,54	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	289 343,78	644 028,54	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym			
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach			



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			
5. Inne wydatki inwestycyjne	40 000,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-317 953,94	-644 028,54	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy			
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	649 234,49	2 988 425,24	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek		2 330 601,21	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	379 590,07	94 999,52	
8. Odsetki		562 824,51	
9. Inne wydatki finansowe	269 644,42		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-649 234,49	-2 988 425,24	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	14 025 833,55	-12 414 546,81	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	14 025 833,55	-12 414 546,81	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	26 998 884,73	39 413 431,54	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	41 024 718,28	26 998 884,73	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

INFORMACJE DODATKOWE	
DANE JEDNOSTKI	
Nazwa jednostki Onico S.A.	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa skonsolidowana 2024	ONICO_skons_2024_informcja_dodatkowa.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
DANE JEDNOSTKI			
Nazwa jednostki Onico S.A.			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	-3 085 691,18		
	Rok poprzedni:		
	-3 015 738,61		
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:		
	2 867 065,58		2 867 065,58
	Rok poprzedni:		
	21 463 535,34		21 463 535,34
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	5 358 310,77		5 358 310,77
	Rok poprzedni:		
	5 816 706,93		5 816 706,93
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:		
	707 663,74		707 663,74
	Rok poprzedni:		
	326 315,99		326 315,99
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:		
	10 286 939,43		10 286 939,43
	Rok poprzedni:		
	16 058 345,12		16 058 345,12
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	24 329 778,95		24 329 778,95
	Rok poprzedni:		
	29 892 959,05		29 892 959,05
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:		
	1 233 202,56		1 233 202,56
	Rok poprzedni:		
	253 389,90		253 389,90
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	2 011 878,97		2 011 878,97
	Rok poprzedni:		
	9 662 830,80		9 662 830,80
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO		
Opis pozycji	Kwota łączna	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:	
	20 768 233,06	
	Rok poprzedni:	
	15 176 910,48	
Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
	3 763 330,00	
	Rok poprzedni:	
	3 265 870,00	