

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

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2022	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2022
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	06.07.2023		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI				
DANE IDENTYFIKACYJNE				
Nazwa pełna ONICO SPÓŁKA AKCYJNA w restrukturyzacji				
DANE SIEDZIBY				
Województwo Mazowieckie		Powiat Warszawa		
Gmina Warszawa		Miejscowość Warszawa		
ADRES SIEDZIBY				
Województwo MAZOWIECKIE		Powiat M.ST. WARSZAWA		Gmina M.ST. WARSZAWA
Ulica FLORY		Nr domu 3		Nr lokalu 2
Miejscowość WARSZAWA		Kod pocztowy 00-586	Poczta WARSZAWA	
ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)				
Kraj		Ulica		Nr domu
Kod pocztowy		Miejscowość		Nr lokalu
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO				
DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ				
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony		Data od:	.	Data do:
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od:	01.01.2022	Data do:
INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA				
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne				
Założenie kontynuacji działalności <input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej				
<input checked="" type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności				
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy. Zarząd Spółki wskazuje, iż 16 września 2022 r. odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli Onico, które ostatecznie nie przyjęło układu. Do czasu uzyskania prawomocnego postanowienia o umorzeniu postępowania układowego Spółka nadal pozostaje w sanacji i korzysta ze związanej z tym faktem ochrony Sądu, w szczególności ochrony przed egzekucją wierzytelności powstałych przed otwarciem restrukturyzacji. Spółka zaskarżyła obecnie drugie postanowienie o umorzeniu postępowania sanacyjnego i oczekuje na rozstrzygnięcie sądu II instancji. Zarząd podkreśla, iż Spółka prowadzi działalność gospodarczą na dotychczasowych zasadach i jednocześnie systematycznie osiąga coraz wyższe przychody z tytułu świadczonych usług, co przekłada się na osiąganie coraz wyższej rentowności przez Spółkę.S				
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek <input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek				
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)				
ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI				
Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) a. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie				

ponmniejszonych 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 przy zastosowaniu stawek odpowiadających okresowi ekonomicznej użyteczności Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100%, w chwili wydania ich do użytkowania.

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

c. Inwestycje długoterminowe w nieruchomości i aktywa finansowe

Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości, odpisami aktualizacyjnymi. Do wyceny aktywów finansowych stosowane jest rozporządzenie w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, a do wyceny udziałów w jednostkach podporządkowanych zastosowano przepisy art. 28 ust. 1 pkt. 4 i wycenę wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tyt. utraty wartości.

Spółka realizuje z innym podmiotem wspólne przedsięwzięcie. Nakłady na nie ponoszone są ujmowane jako inne długoterminowe inwestycje i wyceniane metodą praw własności.

d. Rachunkowość zabezpieczeń

W związku z prowadzoną działalnością i narażeniem na zmiany kursów oraz cen produktów Spółka przyjęła politykę zabezpieczeń. Spółka dokonuje zabezpieczeń przed ryzykiem finansowym, związanym ze zmianami kursów walut poprzez zawieranie terminowych transakcji walutowych (forward) oraz transakcji swap dotyczących ceny towarów. Przedmiotem procedury są:

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

Instrumenty zabezpieczające są wyceniane na dzień bilansowy.

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przezokreślonyryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez jednostkę w cenie nabycia.

e. Leasing

Umowy leasingu operacyjnego, które spełniają warunki określone w art. 3 ust. 4. Ustawy o rachunkowości, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

f. Zapasy

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

Produkty gotowe - produkty gotowe wyceniane są według kosztu wytworzenia.

Towary - towary wyceniane są według ceny zakupu (uproszczenie wynika z nieistotności kosztów zakupu w wartości nabywanego towaru), metoda rozchodu Fifo.

g. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

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

h. Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich.

Należności i udzielone pożyczki w złotych polskich wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności - Jednostka odstąpiła od wyceny wg skorygowanej ceny nabycia, stosując uproszczenie przewidziane art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

i. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymiennymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Przez krótkoterminowe inwestycje należy rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Do ekwiwalentów środków trwałych należy zaliczyć lokaty, weksle obce, czek, obligacje. Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje.

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

j. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

W pozycji bilansowej "Rozliczenia międzyokresowe" wykazywana jest aktywowana kwota wydatków poniesionych w danym roku obrotowym a dotyczących 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 sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzy jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości no

	<p>minalnej pomniejszonej o koszty emisji.</p> <p>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,</p> <p>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.</p> <p>n. Kredyty bankowe i pożyczki Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wycena dokonywana jest wg kwoty wymaganej zapłaty, gdyż nie wpływa to na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy</p> <p>o. Zobowiązania finansowe Ujmowane są tu zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (emitowane obligacje) oraz inne zobowiązania finansowe (leasingi klasyfikowane jako finansowe), wycena wg wartości godziwej.</p> <p>p. Zobowiązania handlowe i pozostałe Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Wycena zgodnie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.</p> <p>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,</p> <p>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,</p> <p>s. Podatek odroczony W związku z występowaniem rozbieżności między prawem podatkowym i bilansowym, wykazuje podatek odroczony, który jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią.</p>
Ustalenie wyniku finansowego	Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i materiałów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przyjęte zasady ujmowania kosztów rachunkowych są tożsame z zasadami ujmowania kosztów uzyskania przychodów; do przychodów ze sprzedaży są w sposób bezpośredni przyporządkowywane odpowiadające im koszty, a następnie przychody i koszty pośrednie.
Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
Pozostałe	

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

4671Z - Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	22 081 838,81	25 692 490,01	
I. Wartości niematerialne i prawne	2 249,10	2 249,10	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 249,10	2 249,10	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 939 294,15	21 279 783,91	
1. Środki trwałe	17 932 284,78	21 272 774,54	
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	9 664 947,31	12 504 547,71	
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 052 804,34	2 388 270,66	
d) środki transportu	50 983,97	214 407,01	
e) inne środki trwałe	2 000,00	4 000,00	
2. Środki trwałe w budowie	7 009,37	7 009,37	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	2 148 998,11	2 148 998,11	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 148 998,11	2 148 998,11	
a) w jednostkach powiązanych	2 148 998,11	2 148 998,11	
– udziały lub akcje	2 148 998,11	2 148 998,11	
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 991 297,45	2 261 458,89	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 991 297,45	2 261 458,89	
B. Aktywa obrotowe	73 468 331,79	63 762 135,59	
I. Zapasy	5 774 023,97	6 595 995,62	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	3 166 725,99	6 155 447,42	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 607 297,98	440 548,20	
II. Należności krótkoterminowe	44 338 696,44	32 239 502,80	
1. Należności od jednostek powiązanych	28 660 337,58	7 231 232,99	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 140 516,37	3 713 624,27	
– do 12 miesięcy	25 140 516,37	3 713 624,27	
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne	3 519 821,21	3 517 608,72	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	15 678 358,86	25 008 269,81	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 861 822,75	16 405 493,62	
– do 12 miesięcy	12 861 822,75	16 405 493,62	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	215 726,59	562 700,46	
c) inne	2 600 809,52	8 040 075,73	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	21 748 117,87	23 168 684,87	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 748 117,87	23 168 684,87	
a) w jednostkach powiązanych	3 745,81	3 745,81	
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki	3 745,81	3 745,81	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		1 992 903,80	
– udziały lub akcje		1 992 903,80	
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 744 372,06	21 172 035,26	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 730 984,86	21 146 920,34	
– inne środki pieniężne	13 387,20	25 114,92	
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 607 493,51	1 757 952,30	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	95 550 170,60	89 454 625,60	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-169 834 273,94	-169 342 189,97	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148 405,20	148 405,20	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	60 900 357,32	60 900 357,32	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 148 000,00	2 148 000,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-232 538 952,49	-206 415 355,01	
VI. Zysk (strata) netto	-492 083,97	-26 123 597,48	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	265 384 444,54	258 796 815,57	
I. Rezerwy na zobowiązania	58 416 583,41	47 574 993,07	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	132 074,62		
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	132 074,62		
3. Pozostałe rezerwy	58 284 508,79	47 574 993,07	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	58 284 508,79	47 574 993,07	
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	206 967 861,13	211 221 822,50	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 698 301,43	8 116 662,52	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 454 291,87	6 928 203,97	
– do 12 miesięcy	3 454 291,87	6 928 203,97	
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
c) kredyty i pożyczki	1 244 009,56	1 188 458,55	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	202 269 559,70	203 105 159,98	
a) kredyty i pożyczki	68 976 979,19	61 529 183,52	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	552 457,08	568 243,59	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	77 634 229,39	74 279 636,59	
– do 12 miesięcy	77 634 229,39	74 279 636,59	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		6 486,98	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	42 383 437,52	51 927 545,11	
h) z tytułu wynagrodzeń	14 975,59	16 033,85	
i) inne	12 707 480,93	14 778 030,34	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM	95 550 170,60	89 454 625,60	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	221 784 317,11	132 437 232,71	
– od jednostek powiązanych	73 168 382,20	6 675 221,01	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 337 990,47	2 075 457,64	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	216 446 326,64	130 361 775,07	
B. Koszty działalności operacyjnej	203 477 126,83	134 133 272,66	
I. Amortyzacja	897 923,85	926 036,26	
II. Zużycie materiałów i energii	129 109,89	82 343,15	
III. Usługi obce	5 343 276,46	5 692 788,00	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	519 490,79	2 302 812,16	
– podatek akcyzowy	15 339,34	1 533 557,00	
V. Wynagrodzenia	1 883 525,82	1 621 692,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	301 144,07	261 023,13	
– emerytalne	122 312,39	104 418,95	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	198 427,97	157 065,77	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	194 204 227,98	123 089 512,19	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	18 307 190,28	-1 696 039,95	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 830 992,49	27 241 725,62	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	814 067,38	84 959,35	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 095 923,41	4 208 630,75	
IV. Inne przychody operacyjne	921 001,70	22 948 135,52	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 336 695,28	36 631 737,55	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	244 178,68		
III. Inne koszty operacyjne	1 092 516,60	36 631 737,55	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	21 801 487,49	-11 086 051,88	
G. Przychody finansowe	6 145 765,53		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
I.a) Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
I.b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	448 620,67		
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 697 144,86		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Inne			
H. Koszty finansowe	27 075 715,99	15 037 545,60	
I. Odsetki, w tym:	18 174 641,36	10 923 777,26	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	5 696 736,43		
– dla jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 641 537,89	
IV. Inne	3 204 338,20	2 472 230,45	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	871 537,03	-26 123 597,48	
J. Podatek dochodowy	1 363 621,00		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-492 083,97	-26 123 597,48	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-169 342 189,97	-143 218 592,49	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-169 342 189,97	-143 218 592,49	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	148 405,20	148 405,20	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148 405,20	148 405,20	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	60 900 357,32	60 900 357,32	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
-korekta błędnej prezentacji			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	60 900 357,32	60 900 357,32	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 148 000,00	2 148 000,00	
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 148 000,00	2 148 000,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-232 538 952,49	-206 415 355,01	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
b) zmniejszenie (z tytułu)			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	232 538 952,49	206 415 355,01	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	232 538 952,49	206 415 355,01	
a) zwiększenie (z tytułu)			
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	232 538 952,49	206 415 355,01	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-232 538 952,49	-206 415 355,01	
6. Wynik netto	-492 083,97	-26 123 597,48	
a) zysk netto			
b) strata netto	492 083,97	26 123 597,48	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-169 834 273,94	-169 342 189,97	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-169 834 273,94	-169 342 189,97	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-492 083,97	-26 123 597,48	
II. Korekty razem	-4 722 621,52	42 126 819,67	
1. Amortyzacja	897 923,85	926 036,26	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-644 615,15	1 127 698,37	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 179 127,15	2 569 395,54	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-814 067,38	1 915 328,85	
5. Zmiana stanu rezerw	11 046 356,19	18 084 518,80	
6. Zmiana stanu zapasów	821 971,65	19 640 197,23	
7. Zmiana stanu należności	-12 099 193,64	-5 270 589,50	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 741 521,54	1 992 699,16	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	420 620,23	1 113 360,97	
10. Inne korekty	210 777,12	28 173,99	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-5 214 705,49	16 003 222,19	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	5 825 237,94	84 959,35	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 380 001,99	84 959,35	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 445 235,95		
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	2 445 235,95		
– zbycie aktywów finansowych	2 012 430,32		
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki	432 805,63		
– inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	23 331,35	4 587,36	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 331,35	4 587,36	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– nabycie aktywów finansowych			
– udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	5 801 906,59	80 371,99	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
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	14 864,30	93 693,09	
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			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	14 448,90	55 244,12	
8. Odsetki	415,40	38 448,97	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-14 864,30	-93 693,09	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	572 336,80	15 989 901,09	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	572 336,80	15 989 901,09	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 172 035,26	5 182 134,17	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	21 744 372,06	21 172 035,26	
– o ograniczonej możliwości dysponowania			

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022	Informacja__dodatkowa.pdf